

股票代號：6462



神盾股份有限公司
Egis Technology Inc.

中華民國一一一年度年報

神盾股份有限公司 編製

中華民國 一一二年 三 月 三十一 日刊印

(本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>)

一、公司發言人

姓名：李宜平

職稱：資深副總經理

電話：(02) 2658-9768

E-mail：ir@egistec.com

二、代理發言人

姓名：張心玲

職稱：副總經理

電話：(02) 2658-9768

E-mail：ir@egistec.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹市東區慈雲路 118 號 30 樓之 1

電話：(03) 666-3568

分公司地址及電話：無

工廠地址及電話：無

四、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃珮娟、陳晉昌會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(02) 2729-6666

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、本公司網址：<http://www.egistec.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 9	
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	52
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	53
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	54
肆、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
伍、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	81
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	92

四、環保支出資訊.....	92
五、勞資關係.....	92
六、資通安全.....	94
七、重要契約.....	87
陸、財務概況.....	88
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	88
二、最近五年度財務分析.....	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	98
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	98
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	98
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	99
一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫.....	99
二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益負債重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫.....	100
三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	102
六、風險事項分析評估.....	104
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項.....	109
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	115
四、其他必要補充說明事項.....	115
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	115

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將111年度營業成果及營業計畫報告如下：

一、民國111年度營業成果

(一) 民國111年度營業計畫實施成果

公司111年度合併營業收入合計為新台幣3,289,300仟元，較110年度新台幣3,442,807仟元減少4%，稅前淨損為新台幣931,067仟元，稅後淨損為新台幣902,338仟元，本期綜合淨損為新台幣1,737,344仟元。

單位：仟元

項 目	110 年	111 年
營業收入	3,442,807	3,289,300
營業毛利	1,369,894	1,162,364
營業淨利(損)	(300,418)	(961,661)
營業外收入及支出	(9,930)	30,594
稅前淨利(損)	(310,348)	(931,067)
稅後淨利(損)	(231,774)	(902,338)
本期綜合損益總額	2,668,815	(1,737,344)
基本每股盈餘(元)	(3.11)	(12.31)

(二) 研究發展狀況

項目	研 發 計 畫	計 畫 說 明
軟體	加強型人工智慧指紋演算法V2.0	基於原先算法的基礎，優化人工智慧模型的訓練，可在更小面積光學與電容指紋影像進一步優化辨識效率與可靠度表現，並針對2.5D防偽能力更加提升。
	AI Model 駕駛監控系統	DMS(Driving Monitor System) 使用AI偵測眼瞼閉合，眨眼，注視方向，打哈欠和頭部運動來判讀駕駛員的狀態，以減少車輛意外事故。
硬體	高解析度電容式指紋感測晶片	提升感測單元設計感測靈敏度，進一步提升整體指紋取圖的訊躁比，進一步提升比中率與防偽能力。

項目	研 發 計 畫	計 畫 說 明
	指紋獨立運算晶片	與本公司小面積指紋晶片搭配的獨立指紋辨識模組，提供無主機的獨立與安全快速指紋辨識功能，並與電容指紋研發成適用於Notebook的模組提供MOC (Match on chip)的指紋獨立辨識功能。
	飛時測距感測晶片	研發多點矩陣式的版本，以提供更精密的物件表面的 (3D Depth Map)，適合多鏡頭手機快速對焦。
	環境亮度與接近感應晶片	提供手機、電視、Notebook、螢幕針對環境光度調節顯示亮度，與手機接近偵測，以此基礎研發對環境光源閃爍的偵測功能，可有效提升不同光源下攝錄影的品質。
	AI SoC多重組態推論加速器	此為與工研院合作案，基於AI 技術廣泛應用於各個產業，尤其在邊緣裝置可直接應用AI 模型，因此針對Edge AI晶片所需不同運算能力，開發一系列自MAC64 ~ MAC2048 並支援INT8/BF16等格式之AI 加速器，優化AI推論平台。
	DVS感測器	更適用於深度學習推論使用的影像感測器，降低感測元件 data bacmwidth，減少處理器運算量，以期達到整體效能增進，功耗減少。

二、民國111年度營業計畫概要

111年全球市場受新冠疫情持續影響，各國寬鬆貨幣政策下造成的通膨，及地緣政治風險等因素影響，致終端需求疲弱，企業需求亦受總體需求疲弱影響減少，加上供應鏈庫存調整影響，使111年營收衰退，進而影響獲利表現。目前智慧型手機市場呈飽和狀況，指紋辨識技術成熟，市場競爭激烈下，神盾除對現有產品進行優化，亦積極進行轉型，致力於開發新產品及新應用，開拓非指紋辨識晶片業務及非手機市場之應用。

本公司積極拓展指紋辨識晶片於手機、Notebook品牌客戶及車用等市場，擴大指紋辨識晶片產品市占率及優化產品組合。同時跨足非指紋產品領域，本公司拓展非指紋辨識晶片產品線，包含飛時測距 dToF (Time of Flight)，3D DepthMap 感測技術研發已經完成，飛時測距感測晶片也已經開發完成，除應用於手機的快速對焦功能外，同時也針對節能減碳的趨勢，導入Notebook及電視，螢幕在無人觀看的情境下，對顯示進行節能的調整，未來亦將導入IOT等其他應用。

本公司因應不同市場客戶需求，持續與供應商保持緊密合作關係，且於111年擴大晶圓來源，目前非台灣晶圓代工廠的導入工作亦透過轉投資分工陸續完成。以確保供貨品質提升，晶圓廠供貨來源穩定無虞，同時優化成本結構，進行有效的成本控制。

三、民國112年度公司營業方針及計畫

神盾深耕指紋辨識領域多年，憑藉於生物辨識領域技術的優勢，在演算法方面進一步結合人工智慧深度學習，同時拓展生物辨識在各產業的新興應用，優化產品組合，加強市場競爭力，除對既有客戶訂單掌握外，開發新客戶拓展市場。

本公司開發之高效能指紋獨立運算晶片開發已經完成，並配合現有微型電容指紋晶片，導入新一代Notebook的指紋應用以提升安全性，將於112年出貨筆電品牌客戶，擴大指紋辨識晶片產品市占率，並優化現有產品組合。本公司將持續進行產品組合優化及成本控管，由於新產品的導入，庫存管理之強化為112年的重點工作。

本公司與工研院合作之AI SoC多重組態推論加速器專案，將於112年上半年完成驗收。在此專案累積的設計經驗下，以及本公司多年深耕於生物辨識領域之專業經驗，近期已經投入研發以AI為基礎的DMS(Driving Monitor System)來提供駕駛行為的感知，來避免安全隱患與提供更佳的駕駛體驗。在提供機器視覺DVS感測器，來提供更高精度、低功耗與精簡算力需求的優勢下，提供更好的車用安控解決方案。此AI運用亦可提升於指紋辨識軟體的辨識與防偽能力。

本公司將持續配合政府的AI發展大方向持續努力，希望藉此與各產業菁英的配合與想法激盪，將有助於對產業、客戶與技術的需求與未來的發展對於公司未來在AI領域的短中長期發展方向有了更明確的想法。神盾期許在112年以上述研發成果，進一步整合轉投資產品價值，提升產品開發速度及運用、客戶黏著度，創造公司更多元的產品策略，加速公司營收成長與獲利。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望未來，112年總體經濟仍面臨挑戰，智慧型手機需求疲軟，全球大環境競爭激烈，在通膨壓力高漲之下，升息影響總體經濟及消費者採購信心，供應鏈庫存修正問題仍在。神盾將持續提供優於市場的辨識準確率與速度之指紋辨識晶片，以加強型人工智慧指紋演算法，在更小面積光學與電容指紋影像進一步優化，並提升2.5D防偽能力，做更有效率、安全及完整的整合，同時與轉投資合作提供客戶多元解決方案，成為客戶可信賴及可靠的合作夥伴，創造與轉投資公司之綜效及產品深度合作。本公司亦將積極推動ESG，聚焦本業與永續發展結合，開發高效能和低功耗產品，為節能減碳盡一份心力，及精進公司治理水準，善盡企業責任，創造企業長期穩健的價值，提高股東報酬率。最後，感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董 事 長：羅森洲



總 經 理：羅時豪



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 12 月 26 日

二、公司沿革

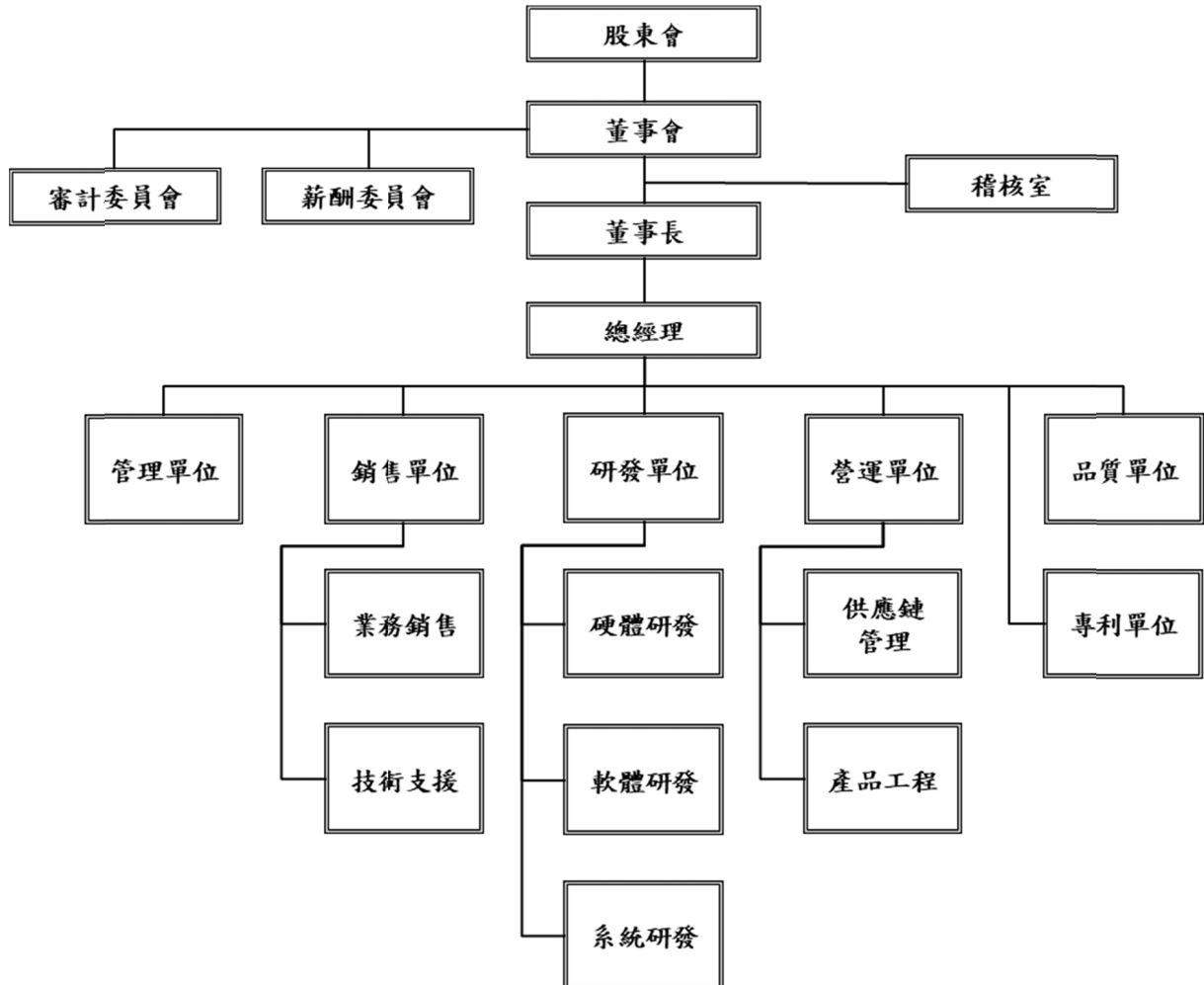
民國 96 年 12 月	公司成立，定名為京達國際科技股份有限公司，登記資本額為 1,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元。
民國 97 年 1 月	辦理現金增資 128,000 仟元，增資後實收資本額為 129,000 仟元。
民國 97 年 2 月	收購京琥科技股份有限公司主要營業及資產，京琥公司主要從事指紋辨識應用軟體之開發及銷售。
民國 97 年 4 月	吸收合併神盾國際科技股份有限公司，訂定 97 年 4 月 1 日為合併基準日。 辦理合併增資發行新股金額為 51,000 仟元，增資後實收資本額為 180,000 仟元。更名為神盾股份有限公司。
民國 97 年 5 月	購入 Egis Inc. 及其子公司，Egis Inc. 及其子公司主要從事安全防護軟體之開發及銷售。 辦理現金增資 180,500 仟元，增資後實收資本額為 360,500 仟元。 辦理減少資本 164,000 仟元，減資後實收資本額為 196,500 仟元。 辦理資本公積轉增資 164,000 仟元，增資後實收資本額為 360,500 仟元。
民國 97 年 7 月	辦理現金增資 12,000 仟元，增資後實收資本額為 372,500 仟元。 吸收合併祥群科技股份有限公司，訂定 97 年 7 月 19 日為合併基準日。祥群公司主要從事生物辨識硬體之開發及銷售。 辦理合併增資發行新股金額為 123,799 仟元，增資後實收資本額為 496,299 仟元。
民國 98 年 8 月	成立日本子公司 Egis Technology(Japan) Inc.
民國 99 年 7 月	員工行使認股權憑證 384 仟元，增資後實收資本額為 496,683 仟元。
民國 102 年 12 月	員工行使認股權憑證 25,810 仟元，增資後實收資本額為 522,493 仟元。
民國 103 年 2 月	辦理現金增資 88,000 仟元，增資後實收資本額為 610,493 仟元。
民國 103 年 4 月	員工行使認股權憑證 9,950 仟元，增資後實收資本額為 620,443 仟元。
民國 103 年 5 月	申報辦理股票暨員工認股權憑證公開發行。
民國 103 年 6 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。
民國 103 年 8 月	員工行使認股權憑證 200 仟元，增資後實收資本額為 620,643 仟元。
民國 103 年 12 月	員工行使認股權憑證 850 仟元，增資後實收資本額為 621,493 仟元。
民國 104 年 3 月	員工行使認股權憑證 50 仟元，增資後實收資本額為 621,543 仟元。
民國 104 年 4 月	通過經濟部工業局核發「係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性意見書」並取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心函文。
民國 104 年 9 月	員工行使認股權憑證 240 仟元，增資後實收資本額為 621,783 仟元。

民國 105 年 1 月	辦理現金增資 62,910 仟元，增資後實收資本額為 684,693 仟元。
民國 105 年 4 月	員工行使認股權憑證 2,950 仟元，增資後實收資本額為 687,643 仟元。
民國 105 年 8 月	員工行使認股權憑證 750 仟元，增資後實收資本額為 688,393 仟元。
民國 106 年 3 月	員工行使認股權憑證 8,385 仟元，增資後實收資本額為 696,778 仟元。
民國 106 年 8 月	員工行使認股權憑證 1,700 仟元，增資後實收資本額為 698,478 仟元。
民國 106 年 12 月	員工行使認股權憑證 710 仟元暨發行限制員工權利新股 5,720 仟元增資後實收資本額為 704,908 仟元。
民國 107 年 3 月	員工行使認股權憑證 4,895 仟元，增資後實收資本額為 709,803 仟元。
民國 107 年 9 月	收回限制員工權利新股 60 仟元，減資後實收資本額為 709,743 仟元。
民國 108 年 3 月	員工行使認股權憑證 930 仟元，收回限制員工權利新股 30 仟元，實收資本額為 710,643 仟元。
民國 108 年 5 月	員工行使認股權憑證 965 仟元，增資後實收資本額為 711,608 仟元。
民國 108 年 12 月	員工行使認股權憑證 1,045 仟元，增資後實收資本額為 712,653 仟元。
民國 109 年 3 月	員工行使認股權憑證 1,225 仟元，收回限制員工權利新股 60 仟元，增資後實收資本額為 713,818 仟元。
民國 109 年 6 月	收回限制員工權利新股 30 仟元，減資後實收資本額為 713,788 仟元。
民國 109 年 12 月	收回限制員工權利新股 30 仟元，減資後實收資本額為 713,758 仟元。
民國 110 年 6 月	註銷庫藏股 6,000 仟元，減資後實收資本額為 707,758 仟元。
民國 110 年 11 月	收回限制員工權利新股 40 仟元，減資後實收資本額為 707,718 仟元。
民國 110 年 12 月	註銷庫藏股 15,000 仟元，減資後實收資本額為 692,718 仟元。
民國 111 年 5 月	參與經濟部補助 AI on Chip 研發計畫「可重組類比 AI 晶片前瞻技術研發計畫」，發表全球首創屏下大面積指紋辨識類比 AI 晶片。
民國 111 年 7 月	安國國際科技股份有限公司自 111 年 7 月 11 日起納入神盾合併個體。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	工作執掌
稽核室	查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，促進業務效率及內部控制之有效執行。
總經理室	負責公司整體營運規劃與執行。 公司中長期營運策略的發展與執行。 各部門組織運作與系統之建立及監督管理。 直接對董事會負責。
管理單位	進行組織內財務、會計、資訊、法務、總務及人力資源等資源整合並提供組織相關專業服務。
銷售單位	市場開發、策略之制定、客戶關係維護與新產品推展。 追蹤客戶反應問題，提高客戶滿意度。
研發單位	根據產品發展及市場需求進行晶片規劃、設計與驗證。 演算法、軟硬體開發與驗證。 客戶專案開發與管理。
營運單位	新技術導入與製程改善。產品良率提升及解決產品相關之技術問題。 量產產能安排、交期掌握、產銷協調、物料規劃及生產成本控制。 委外生產管理、倉庫控管。
品質可靠性經營處	產品品質驗證及保證。協助產品開發之相關可靠度實驗、失效分析。 外包廠商之評鑑、品質督導、異常處理。 客戶訴願處理、提供客戶問題分析報告。 文件管制。品質系統/活動之維護及推動。
專利處	負責公司研發專利申請、專利評估、爭議與訴訟處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

112 年 3 月 31 日；單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地 性別 年齡	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國 男 60-69 歲	羅森洲	97.08.05	109.6.18	3	3,546,262	4.97	9,006,262	13.020	0	0.00	426	0.00	美國 Intervideo 公司創辦人兼 CEO 東吳大學電算系學士 California State University Chico MSCS, USA National University MBA, San Jose, USA	長春藤資產管理顧問(股)公司董事長 HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 奇邑科技(股)公司董事長 芯鼎科技(股)公司董事長 安國國際科技(股)公司董事長 展匯科技(股)公司董事長 多方科技(股)公司董事長 神盾創新管理顧問(股)公司董事長 獵速科技(股)公司董事長	董事	羅時豪	父子	說明 如 (註 1)

職稱	國籍或 註冊地 性別 年齡	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
副董事長	中華民國 男 60-69 歲	喻銘鐸	103.10.17	109.6.18	3	100,000	0.14	150,000	0.22	0	0.00	0	0.00	國立政治大學公共行政碩士 美國賓州大學華頓商學院企 管碩士 台灣積體電路製造(股)公司 財務經理 聯發科技(股)公司財務長兼 發言人 北京小米科技有限責任公司 財務長	力旺電子股份有限公司獨立董事 愛唯秀(股)公司法人代表董事 神泰科技股份有限公司董事長 神盾創新管理顧問 (股)公司董事	無	無	無	
董事	英屬 維京 群島	HEADWAY CAPITAL LIMITED (註2)	103.10.17	109.6.18	3	2,700,000	3.78	-	-	-	-	-	-	不適用	說明如(註2)	無	無	無	
	中華民國 男 60-69 歲	代表人 林功藝 (註2)	103.10.17	109.6.18	3	90,000	0.13	-	-	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 美商 Synopsys 晶片設計顧 問群亞洲區總監	說明如(註2)	無	無	無	
	中華民國 男 60-69 歲	代表人 劉丁仁 (註2)	109.6.18	109.6.18	3	0	0.00	-	-	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 紐約州立大學電機工程研究 所博士班肄業(博士候選人) 聯發科技(股)公司執行副總 經理 聯發科技(股)公司董事	說明如(註2)	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地 性別 年齡	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中 華 民 國 男 70-79 歲	施振榮	103.10.17	109.6.18	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國桑德博管理研究所國際法榮譽博士 英國威爾斯大學榮譽院士 香港理工大學榮譽科技博士 交通大學名譽工程學博士 交通大學電子工程碩士 宏基集團創辦人暨榮譽董事長	宏基(股)公司董事 南山人壽保險(股)公司董事 宏榮投資(股)公司法人董事 神盾(股)公司董事 財團法人公共電視文化事業基金會董事 中華電視股份有限公司董事 財團法人雲門文化藝術基金會董事長 財團法人智榮文教基金會董事長 科文雙融(股)公司董事長 智帆風能(股)公司董事 灣聲國際(股)公司董事 喜馬拉雅創投(股)公司董事長 喜馬拉雅創投管理顧問(股)公司董事 新原生細胞製備(股)公司董事 財團法人邱再興文教基金會董事 財團法人建弘文教基金會董事 財團法人善科教育基金會董事 融欣管理顧問股份有限公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地 性別 年齡	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	美國 男 30-39 歲	羅時豪	106.6.22	109.6.18	3	132,000	0.18	132,000	0.19	0	0.00	0	0.00	University of California, Riverside 神盾股份有限公司業務經 理、副總經理 SBI & Capital 22 Mizuho Securities Asia Ltd	本公司總經理	董 事 長	羅森洲	父 子	說明 如 (註 1)
獨立 董事	中 華 民 國 男 60-69 歲	翁明正	103.10.1 7	109.6.18	3	23,000	0.03	23,000	0.03	0	0.00	0	0.00	美國南加大企管碩士 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分 公司總經理 雷曼兄弟證券(股)公司董事 長 野村證券董事總經理台灣區 負責人	Millerful Capital Partners Inc. 資深 合夥人 TPK Holding Co., Ltd. 獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國 男 50-59 歲	黃大倫	106.6.22	109.6.18	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國密西根大學安娜堡分校 碩士 永威投資有限公司合夥人	譜瑞科技(股)公司 董事 艾姆勒車電(股)公 司董事 揚智科技(股)公司 獨立董事 精誠資訊(股)公司 獨立董事 環宇通訊半導體控 股(股)公司董事長 睿生光電股份有限 公司董事 安慧(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地 性別 年齡	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國 男 50-59 歲	陳來助	109.6.18	109.6.18	3	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國亞利桑那州 Thunderbird 學院 EMBA	中華大學講座教授 國立交通大學兼任 教授 欣銓科技股份有限 公司獨立董事 欣興電子股份有限 公司獨立董事	無	無	無	

註 1：因董事長與總經理為父子關係，基於公司治理，公司預計於 112 年 12 月 31 日前增設獨立董事 1 席，及過半數董事未兼任員工或經理人。

註 2：董事 HEADWAY CAPITAL LIMITED 於 111 年 7 月 8 日因轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，董事及其代表人自然解任。

2. 法人股東之主要股東：無。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
羅森洲		董事長羅森洲先生具有豐富產業經驗及領導能力，負責本公司策略規劃、建構、推動及長期發展等相關事宜。	(1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
喻銘鐸		副董事長喻銘鐸先生曾任台灣積體電路製造(股)公司財務經理及聯發科技(股)公司財務長，擁有豐富的財務及投資經驗，以及傑出的管理能力。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
施振榮		董事施振榮先生為宏基集團之創辦人，熟知半導體產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
羅時豪		董事羅時豪先生目前兼任本公司總經理，致力推升指紋晶片的多元應用及技術研發。	(1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
翁明正		獨立董事翁明正先生曾任花旗銀行副總裁及野村證券台灣區負責人，擁有豐富的財務及投資經驗，具會計或財務專業背景。專長於企業併購、跨國投資及合資等領域，亦熟知金融市場及產業現況。	本公司獨立董事於選任前兩年及任職期間皆符合以下獨立性情形： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上	1

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃大倫		獨立董事黃大倫先生擁有豐富的財務及投資經驗，現為譜瑞科技(股)公司董事，熟知半導體產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力。	或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	2
陳來助		獨立董事陳來助先生曾任友達光電總經理兼執行長，熟知電子產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力，在產業累積豐富經驗及豐碩的人脈。	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	2

(二)董事會多元化及獨立性：

董事會之多元化政策、目標及達成情形：

(1)多元化政策：

本公司董事會成員組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」第 20 條。政策內容如下：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

(2)多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

本公司之全體董事均具有豐富之經營管理、領導決策及產業知識，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有羅森洲、喻銘鐸、施振榮及三位獨立董事；其中獨立董事翁明正先生、黃大倫先生具有會計及財務分析之專業背景，可從不同面向給予公司專業建議，獨立董事均有擔任上市櫃公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，公司產業含括科技、電子、資安及通訊業等，具備行銷、科技、經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。

本公司目前共有 7 位董事，其中具員工身份之董事占比為 43%，獨立董事占比為 43%、女性董事占比為 0%，1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資超過 3 年，1 位董事年齡在 70 歲以上，3 位在 60~69 歲，3 位在 60 歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，將以提高女性董事席次至少一席以上為目標，預計在第九屆董事會增加一名女性董事席次，以達成目標。董事會基本組成如下：

多元化 核心 項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公 司員 工	年齡			獨立董事 任期年資		營運判 斷能力	會計及 財務分 析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
				60 以下	61至70	71以上	3年 以下	3至9年								
羅森洲	中華民國	男	√		√				√		√	√	√	√	√	√
施振榮	中華民國	男				√			√		√	√	√	√	√	√
喻銘鐸	中華民國	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√	√
羅時豪	美國	男	√	√					√		√	√	√	√	√	√
翁明正	中華民國	男			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√
黃大倫	中華民國	男		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳來助	中華民國	男		√			√		√		√	√	√	√	√	√

(3)董事會獨立性：

本公司於109年全面改選董事(含獨立董事)，目前董事會共有7位董事，其中3位為獨立董事，董事彼此間並無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	美國	羅時豪	男	107.12.01	132,000	0.19	0	0.00	0	0.00	University of California, Riverside 神盾股份有限公司業務經理、副總經理 SBI & Capital 22 Mizuho Securities Asia Ltd	無	董事長	羅森洲	父子	說明如(註1)
營運長兼技術長	中華民國	林功藝	男	103.03.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電子研究所碩士 美商 Synopsys 晶片設計顧問群亞洲區總監	本公司營運長兼技術長 永輝協同網路服務(股)公司法人代表董事 AISTORM, INC.董事 神煜電子(股)公司法人代表董事 神盾創新管理顧問(股)公司總經理 芯鼎科技(股)公司法人代表董事	無	無	無	
財務長	中華民國	李宜平	男	105.09.01	207,700	0.30	0	0.00	0	0.00	Central Missouri State University MBA 中興大學經濟系 致伸科技(股)公司財務長 達創科技(股)公司財務長 中環(股)公司財務長 台宏半導體(股)公司財務長 宏基集團經理	盛世投資顧問(股)公司董事長 神煜電子(股)公司董事長 神熙(股)公司董事長 神盾創新管理顧問(股)公司法人代表董事 兆捷科技國際(股)公司法人代表董事 神繹(股)公司董事長 神豪(股)公司董事長 艾思通科技(股)公司法人代表董事 神譜科技(股)公司董事長 江霖(香港)有限公司董事	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	蘇界賓	男	97.02.01	54,000	0.08	0	0.00	0	0.00	國立交通大學管理科學研究所 京琥科技(股)公司業務部副總經理	神韜智能科技（上海）有限公司負責人 神韜智能科技（上海）有限公司深圳分公司負責人	無	無	無	
副總經理	中華民國	張心玲	女	106.11.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺灣科技大學科技管理研究所 行政院科技會報辦公室科技前瞻組副主任 資訊工業策進會資安科技研究所組長 科技部跨國資安計畫(iCAST)辦公室主任	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	許智寧	男	107.03.05	10,000	0.01	0	0.00	0	0.00	國立中山大學機械系 神盾(股)公司資深專案經理 科立爾協理&資深軟體經理 英特維軟體經理&軟體工程師	Egis Technology(Korea) Inc. 董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	羅海槎	男	110.05.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺灣大學電機研究所 政治大學企業家班 18 屆 亮發科技總經理/董事長	神韜智能科技（上海）有限公司監事 亮發科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	許舒茵	女	111.03.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學工業工程學研究所碩士 國立政治大學經濟學系學士 安國國際科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
會計協理暨公司治理主管	中華民國	黃斐敏	女	102.11.14	10,000	0.01	0	0.00	0	0.00	中興大學財稅系 百丹特生醫(股)公司會計部經理	Egis Technology(Japan) Inc. 監察人 盛世投資顧問(股)公司監察人 神煜電子(股)公司監察人 神熙(股)公司監察人 神繹(股)公司監察人 神豪(股)公司監察人 神譜科技(股)公司監察人	無	無	無	
稽核副理	中華民國	李玄玄	女	102.07.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計系 摩幻潛艇數位(股)公司財務經理	無	無	無	無	

註1：因董事長與總經理為父子關係，基於公司治理，公司預計於112年12月31日前增設獨立董事1席，及過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額及占稅後純益 之比例		領 取 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 業 母 公 司 酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
																現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
董事長	羅森洲	0	602	0	0	0	0	0	8	0.00%	-0.07%	25,247	26,743	0	0	0	0	0	0	-2.96%	-3.03%	無
董事	羅時豪	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	3,201	3,201	0	0	0	0	0	0	-0.38%	-0.38%	無
副董事長	喻銘鐸	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	10,942	10,942	108	108	0	0	0	0	-1.30%	-1.30%	無
董事	施振榮	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
董事 (法人)	林功藝 (註 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	7,719	7,719	56	56	0	0	0	0	-0.91%	-0.91%	無
董事 (法人)	劉丁仁 (註 2)	0	0	0	0	0	0	30	38	0.00%	0.00%	0	0	-	-	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
獨立董事	翁明正	188	188	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	0	0	-	-	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
獨立董事	黃大倫	188	188	0	0	0	0	0	0	-0.02%	-0.02%	0	0	-	-	0	0	0	0	-0.02%	-0.02%	無
獨立董事	陳來助	188	188	0	0	0	0	0	0	-0.02%	-0.02%	0	0	-	-	0	0	0	0	-0.02%	-0.02%	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議各董事之公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議各董事之公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：民國 111 年 7 月 8 日解任董事。

註 2：民國 111 年 7 月 8 日解任董事。

(二) 監察人之酬金

自第五屆董事會起，本公司已成立審計委員會取代監察人職能，故不適用。

(三) 總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	合併報告內所有公司給付本公司前五位酬金最高主管
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	羅時豪	2,540	2,540	0	0	661	661	0	0	0	0	-0.38%	-0.38%	無	
財務長	李宜平	3,620	3,620	108	108	7,342	7,342	0	0	0	0	-1.30%	-1.30%	無	V
技術長兼營運長	林功藝	3,600	3,600	108	108	7,290	7,290	0	0	0	0	-1.29%	-1.29%	無	V
副總經理	羅海槎	3,000	3,000	108	108	947	947	0	0	0	0	-0.48%	-0.48%	無	V
副總經理	蘇界賓	2,160	2,160	108	108	811	811	0	0	0	0	-0.36%	-0.36%	無	
副總經理	許智寧	2,420	2,420	108	108	448	448	0	0	0	0	-0.35%	-0.35%	無	
副總經理	張心玲	1,820	1,820	108	108	1,502	1,502	0	0	0	0	-0.40%	-0.40%	無	V
財務長	張家麒(註1)	3,000	3,000	54	54	1,586	1,586	0	0	0	0	-0.54%	-0.54%	無	V
資深副總經理	鍾佳華(註2)	2,301	2,301	77	77	0	0	0	0	0	0	-0.28%	-0.28%	無	
資深副總經理	黃年宏(註3)	1,810	2,354	53	71	26	26	0	0	0	0	-0.22%	-0.29%	無	

註1：民國 111 年 6 月 30 日離職。

註2：民國 111 年 9 月 16 日離職。

註3：民國 111 年 10 月 31 日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	黃年宏	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	羅時豪、蘇界賓、許智寧、張心玲、鍾佳華	羅時豪、蘇界賓、許智寧、張心玲、鍾佳華、黃年宏
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	羅海槎、張家麒	羅海槎、張家麒
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	李宜平、林功藝	李宜平、林功藝
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 10 人	共 10 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比率(%)
經理人	副總經理	蘇界賓	0	0	0	0
	副總經理	羅海槎				
	副總經理	林功藝				
	財務長	李宜平				
	總經理	羅時豪				
	副總經理	張心玲				
	副總經理	許智寧				
	會計處長	黃斐敏				
	稽核副理	李玄玄				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	項目	110 年度		111 年度	
		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額占稅後純益比例(%)	
		本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事		-47.41	-47.41	-0.07	-0.14
監 察 人		-	-	-	-
總經理及副總經理		-41.79	-41.79	-5.60	-5.66

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻度之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

本公司總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞及員工認股權憑證及限制員工權利新股，薪資水準係對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過後並提股東會報告。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度(6 次)及 112 年(1 次)截至本年報刊印日止，董事會共召開 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
董事長	羅森洲	7	0	100.00 %	
副董事長	喻銘鐸	7	0	100.00 %	
董事	施振榮	6	1	85.71%	
董事	羅時豪	7	0	100.00 %	
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人林功藝	4	0	100.00 %	董事 HEADWAY CAPITAL LIMITED 於 111 年 7 月 8 日因轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，董事及其代表人自然解任。擔任董事期間，董事會召開四次。
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人劉丁仁	4	0	100.00 %	同上。
獨立董事	翁明正	7	0	100.00 %	
獨立董事	黃大倫	6	1	85.71%	
獨立董事	陳來助	7	0	100.00 %	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第七屆 第十四次 111.03.16	1. 本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第七屆 第十五次 111.03.22	1. 本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情形
	2. 本公司一一〇年度盈餘分配案。	V	無此情形
	3. 本公司一一一年度簽證會計師之委任及報酬案。	V	無此情形
	4. 出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	5. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。	V	無此情形
	6. 修正本公司「公司章程」部分條文案。	V	無此情形
	7. 本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

第七屆第十六次 111.04.08	1. 本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第七屆第十七次 111.05.12	1. 本公司一一一年度第一季合併財務報告案。	V	無此情形
	2. 修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
第七屆第十八次 111.08.10	1. 本公司一一一年度第二季合併財務報告案。	V	無此情形
	2. 本公司變更簽證會計師案。	V	無此情形
	3. 本公司擬投資 Precise Biometrics AB 現金增資普通案。	V	無此情形
	4. 擬議委任財務長案。	V	無此情形
第七屆第十九次 111.11.11	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
	1. 本公司一一一年度第三季合併財務報告案。	V	無此情形
第七屆第二十次 112.03.29	2. 本公司一一二年度稽核計畫案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第七屆第二十次 112.03.29	1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情形
	2. 本公司一一一年度盈餘分配案。	V	無此情形
	3. 本公司一一二年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案。	V	無此情形
	4. 出具本公司一一一年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
第七屆第二十次 112.03.29	5. 修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	案由	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
第七屆第十五次 111.03.22	本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝董事為本案獲配者	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司一一〇年年度業績獎金發放案。	羅森洲、羅時豪	羅時豪董事為本案獲配者，羅時豪董事與羅森洲董事為一親等	羅森洲及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司一一一年經理人年度調薪案。	羅森洲	羅海槎副總為本案獲配者，羅海槎副總與羅森洲董事為二親等	羅森洲董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

第七屆第十八次 111.08.10	本公司獨立董事報酬案。	翁明正、黃大倫、陳來助	翁明正獨立董事、黃大倫獨立董事、陳來助獨立董事為本案獲配者	翁明正獨立董事、黃大倫獨立董事、陳來助獨立董事就本案進行迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第七屆第二十次 112.03.29	本公司一一一年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪董事為本案獲配者	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：詳如下表。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能之目標

1. 本公司已經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。
2. 本公司已設置獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會，藉以強化董事會之公司治理職能。
3. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

(二)執行情形評估

1. 本公司分別於 103 年 6 月 12 日及 103 年 10 月 17 日成立薪資報酬委員會與審計委員會，以協助董事會執行其職責。
2. 本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日	整體董事會	董事會內部自評	1.遵守相關法令及規定 2.對公司營運參與程度
每年執行一次	111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
每年執行一次	111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日	各功能性委員會	董事自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員組成及成員選任。 5.內部控制。

(二)審計委員會運作情形

111 年度(6 次)及 112 年(1 次)截至年報刊印日止，審計委員會共召集 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	翁明正	7	0	100.00 %	召集人及主席
獨立董事	黃大倫	6	1	85.71%	
獨立董事	陳來助	7	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會 通過、而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第七屆 第十四次 111.03.16	1. 本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。 審計委員會決議結果(111.03.16)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無此情形
第七屆 第十五次 111.03.22	1. 本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司一一〇年度盈餘分配案。 3. 本公司一一一年度簽證會計師之委任及報酬案。 4. 出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股票案。 6. 修正本公司「公司章程」部分條文案。 7. 本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。 審計委員會決議結果(111.03.22)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V V V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
第七屆 第十六次 111.04.08	1. 本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份案。 審計委員會決議結果(111.04.08)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無此情形
第七屆 第十七次 111.05.12	1. 本公司一一一年度第一季合併財務報告案。 2. 修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理(111.05.12)：全體出席董事同意通過。	V V	無此情形 無此情形
第七屆 第十八次 111.08.10	1. 本公司一一一年度第二季合併財務報告案。 2. 本公司變更簽證會計師案。 3. 本公司擬投資 Precise Biometrics AB 現金增資普通股票案。 4. 擬議委任財務長案。 審計委員會決議結果(111.08.10)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形

第七屆 第十九次 111.11.11	1. 本公司一一一年度第三季合併財務報告案。	V	無此情形
	2. 本公司一一二年度稽核計畫案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111.11.11)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第七屆 第二十次 112.03.29	1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情形
	2. 本公司一一一年度盈餘分配案。	V	無此情形
	3. 本公司一一二年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案。	V	無此情形
	4. 出具本公司一一一年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	5. 修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(112.03.29)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

說明：

- (1) 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並及時回覆獨立董事所指示之事項。
- (2) 稽核主管及會計師與每季定期性董事會與獨立董事溝通財務、業務情形。
- (3) 稽核主管列席審計委員會並做稽核業務報告，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (4) 會計師於審計委員會與獨立董事就公司財務、業務狀況進行面對面的會議溝通，或獨立董事隨時與財務部副總進行電話或電子郵件的溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「神盾股份有限公司治理實務守則」，並置於公司網站提供利害關係人下載參閱。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人，由發言人、代理發言人、股務、投資人關係單位及法務單位相關部門作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司由股務單位負責控管相關資訊，均有與主要股東保持密切聯繫。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」中建立相關之控管。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」第六條規定知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人等規範。另，「防範內線交易管理程序」在發布重大訊息前不得對外公布任何消息，及不可從事的行為，以確保資訊之正確性及普及性。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中，明訂董事會成員之多元化政策，相關具體管理目標及落實執行請參閱「董事會多元化及獨立性」章節。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，議事單位依辦法規定辦理董事自評及董事會每年年初針對前一年度的各項評估指標紀錄執行情形，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會審議並通過。經評估皆符合本公司獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師獨立性評估標準詳如註1。 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月29日審計委員會討論通過後，並提報112年3月29日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董	✓		本公司之公司治理單位為財務部，負責公司治理相關事務，並業經111年8月10日董事會通過由會計主管黃斐敏擔任公司治理主管。 前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事遵循法令。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 本公司之公司治理單位111年度業務執行情形如下： 1.擬定董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。於111年度完成召開6次董事會、6次審計委員會、3次薪資報酬委員會。 2.依法令期限登記股東會日期，並協助股東會之召開。 3.負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。 4.安排全體董事、總經理、財務長及公司治理主管進行6小時課程，課程主題為「內線交易防制與因應之道」及「從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例」。 5.安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會議進行溝通，溝通情形摘要詳見本公司網頁。 7.辦理111年董事會績效評估，並將績效評估結果於112年3月29日董事會報告。 8.111年公司治理主管進修情形如註3。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不受限於股東、員工、客戶及供應商等) 溝通管	✓		本公司為與利害關係人保持暢通之溝通管道，於公司網站(http://www.egistec.com)設置利害關係人專區，各利害關係人如	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			有權利受侵害、發現本公司員工有不法或違反公司治理行為，抑或對公司有任何疑問與建議，均可利用此管道聯絡公司，公司有專責人員回覆及處理。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已將相關的業務、財務及公司治理的相關資訊揭露於公司網站。(http://www.egistec.com)	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露(包含英文網站、法人說明會)，以提供發言人及代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司於112年3月公告及申報111年度財務報告，111年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均於規定期限前提早公告並申報。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：本公司溝通管道暢通，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。 (二) 投資人關係：本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三)供應商關係：本公司在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，能持續提供符合本公司標準並具價格競爭優勢的產品，本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與本公司共同成長，創造雙贏。 (四)利害關係人之權利：本公司視不同情況，責成包括投資人關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。本公司網站已設置利害關係人專區(http://www.egistec.com)，利害關係人得隨時與公司溝通、提出建言，以維護其應有之權益。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理及衡量標準由總經理室、業務部、財務部等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。請參閱本年報柒的六風險管理評估說明。 (六)客戶政策之執行情形：本公司一向嚴守客戶機密，客戶間彼此有競爭關係者，內部則會成立不同之團隊以服務客戶，並	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			將客戶資訊以防火牆建立資料。平日在公司亦嚴禁於公開場合談論客戶機密，以確實做到保護客戶之目標。同時已建立客訴處理機制，針對顧客抱怨事件會妥善判別問題所在及責任歸屬，以保障顧客之權益。且會進行顧客滿意度調查，確保提供顧客最滿意的服務。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買富邦產物董監責任保險如註2。 (八)111年董事及經理人進修之情形如註3。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1.本公司針對111年度公司治理評鑑已加強改善年報揭露：揭露公司訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報（指標2.2）。 2.本公司業經111年8月10日董事會通過會計主管黃斐敏擔任公司治理主管(指標2.21)。 3.未來優先加強事項：預計112年股東常會全面改選董事增設獨立董事席次（指標2.7）。				

註 1:會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人	否	是
2.會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿 2 年	否	是
3.會計師事務所與本公司互為關係人	否	是
4.會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係	否	是
5.會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係	否	是
6.會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。	否	是
7.連續委任簽證服務達七年	否	是
8.未每年取得會計師出具之獨立聲明	否	是
9.受評年度本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形	否	是
10.審計與稅務等服務品質及時效未符合需求	否	是
11.受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形	否	是
12.會計師與管理階層及內部稽核主管互動情況不良	否	是

註 2:董事及經理人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	保險費用(美金)	保險期間
董事及經理人	富邦產物保險(股)公司	17,800 元	111 年 10 月 1 日至 112 年 10 月 1 日
	國泰世紀產物保險(股)公司	7,475 元	
	和泰產物保險(股)公司	2,875 元	
	兆豐產物保險(股)公司	1,150 元	
合計		29,300 元	

註 3：111 年董事及經理人進修之情形

職稱	姓名	上課時間	主題	單位	上課 時數	111 年 進修時數
董事長	羅森洲	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	
副董董長	喻銘鐸	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	
董事	施振榮	111/03/16	全球航運與物流新秩序	社團法人中華公司治理協會	1.5	14
		111/05/05	企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		111/08/04	稅務及證管法令新知	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	
		111/09/22	公平待客之訂約公平誠信原則－保險業案例分析	社團法人中華公司治理協會	1	
		111/09/29	最新 IFRS 17 相關議題	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		111/11/03	中共二十大後對兩岸與世界局勢之觀察	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		111/11/10	防制洗錢及打擊資恐研習	財團法人保險事業發展中心	1	
		111/12/06	最新 IFRS 17 相關議題	社團法人中華公司治理協會	1.5	
董事	羅時豪	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	
獨立董事	翁明正	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/04	全球趨勢分析－風險與機會	社團法人中華公司治理協會	3	
獨立董事	黃大倫	111/07/26	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	中華民國公司經營暨永續發展協會	3	6
		111/07/28	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	中華民國公司經營暨永續發展協會	3	
獨立董事	陳來助	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	

111 年經理人進修情形：

職稱	姓名	上課日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	111 年 進修時數
財務長	李宜平	111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	6
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	
會計主管	黃斐敏	111/09/15 至 111/09/16	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	12	12
公司治理主管	黃斐敏	111/08/25	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3	15
		111/08/10	內線交易防制與因應之道	社團法人中華公司治理協會	3	
		111/11/11	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	社團法人中華公司治理協會	3	
		111/10/11	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職 權參考指引發布暨董監宣導會	證券櫃檯買賣中心	3	
		111/12/05	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	3	
稽核主管	李玄玄	111/12/23	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	中華民國內部稽核協會	6	12
		111/10/21	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	中華民國內部稽核協會	6	

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身分別 姓名		條件	專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事(召集人)	黃大倫		參閱第 14、15 頁 董事資料相關內 容。	參閱第 14、15 頁 董事資料相關內 容。	2
獨立董事	翁明正				1
獨立董事	陳來助				1

2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2) 111 年度(3 次)及 112 年(1 次)截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次
(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	黃大倫	4	0	100.00%	召集人及主席
獨立董事	翁明正	4	0	100.00%	
獨立董事	陳來助	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

3.薪資報委員會之討論事由與決議結果：

日期及屆次	議事內容	決議結果
第四屆第六次 111.03.22	1. 本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	薪酬委員會： 相關議案均經全體出席委員同意通過並提交本公司董事會決議。 董事會： 經全體出席董事同意通過。
	2. 本公司一一〇年年度業績獎金發放案。	
	3. 本公司一一一年經理人年度調薪案。	
第四屆第七次 111.05.12	1. 本公司聘任資深副總經理案。	
第四屆第八次 111.08.11	1. 本公司獨立董事報酬案。	
第四屆第九次 112.03.29	1. 本公司一一一年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	
	2. 本公司聘任副總經理案。	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司推動永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已設置推動永續發展專責單位為總經理室，負責相關政策、制度或管理方針及計畫之提出及執行，並負責企業誠信經營、員工品德管理，並於必要時向董事會報告運作及執行成果。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定相關風險管理政策，考量公司營運相關之議題，定期進行風險評估與落實執行。	無重大差異
三、環境議題				
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		（一）本公司為軟、硬體設計之公司並無實體商品對環境有影響。但本公司致力於提升各項資源之利用效率，來達成節能減廢，降低對環境之衝擊，以維護地球資源及保護環境衛生。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升各項能源之使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		（二）公司為善盡各項能源之使用，確實執行資源垃圾分類、回收與減量等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。	無重大差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		（三）本公司空調有定時關閉之設定，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	無重大差異
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		（四）本公司為軟、硬體設計之公司，並無生產製造，故無特殊汙染源。本公司配合及響應政府節能措施，定有「能源節約」措施，長期施行內部用電、用水、照明設備、資源回收等管理相關節能減碳措施。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司遵守勞動基準法及性別平等工作法等相關法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，訂有「人事規章暨工作管理規則」，明訂員工雇用及獎懲政策，保障員工之合法權益。 (二)董事會設有薪資報酬委員會，權責為訂定薪資報酬政策、制度、標準與結構，結合公司經營績效、年度淨利及員工考核，核發員工各項獎金及定期調薪。 (三)本公司設置員工安全衛生管理人員，並定期進修安全衛生教育訓練課程及檢修消防設備，提供員工安全與健康之工作環境。 (四)本公司鼓勵各部門員工配合工作內容，積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能。 (五)本公司重視客戶意見回饋，由專責單位處理客戶意見之服務程序，俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。 (六)本公司有定期針對供應商進行考核評鑑作業，未來與供應商簽訂契約時，將加列雙方之企業社會責任及相關契約解除條款。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ 本公司將致力於企業永續發展之推動，已有進行考量編製企業永續報告書之規劃。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並已積極參考「上市櫃公司永續發展實務守則」之精神執行應盡義務。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司為軟、硬體設計之公司，並無設置工廠製造產品，而為響應環保與節能，要求員工應從日常生活中及辦公室環境做起。 (一)本公司依據勞基法等相關規定進行員工管理，並有專人處理員工各項工作福利事宜，以保障員工權益。 (二)本公司行業性質並無重大環境污染問題，本公司辦公室皆已加設節約用電裝置、空調配備定時關閉、推動電子化表單、事業廢棄物減量與回收再利用、並已擬規劃溫室氣體盤查計畫，務求達到環保及節能減碳之目的。				

本公司推動永續發展之風險評估：

重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施
環境	環境保護 氣候變遷	本公司為軟、硬體之設計公司，本身並無從事生產與製造，故不會產生製造相關廢棄物。
		本公司力行節能減碳，規劃定期執行溫室氣體盤查，以逐年減少二氧化碳排放量為目標。
社會	職場安全 員工招募及培訓	本公司遵循安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」宣導課程。設置專用哺乳室空間、性別/殘障友善廁所及年度員工健康補助。
		提高整體薪酬以吸引、培育及留任人才。
		鼓勵員工持續進修。
公司治理	社會經濟與 法令遵循	透過建立治理機制及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」等，並揭露於公司網站。誠信是我們的核心價值也是經營企業之根本；且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。	無重大差異
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格要求公司之一切決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並且透過教育宣導，強化誠信經營之理念。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(三)針對潛在風險較高單位/人員(如採購、資金)除進行教育訓練、編制相關執行手冊進行宣導/規範外，並以內部稽核或定期工作輪調降低風險。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓			
二、落實誠信經營	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，各項商業往來已考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，確保各項商業活動符合誠信原則，	無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓		並於契約中明訂如涉有不誠信行為之情事而損及公司權益，得隨時無條件終止或解除契約。 (二) 本公司已訂定「誠信經營守則」由人力資源處為專職單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並於必要時向董事會報告。 (三)於「誠信經營政策」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸知情況/標準，要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。 (四)本於誠信經營之原則，每年均會對包括會計制度在內的內控制制度，針對其設計及執行的有效性進行評估及自我檢查，必要時加以修正，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形，亦委託會計師進行內控查核。 (五)本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外教育訓練，惟會於新進員工教育訓練中向員工宣導。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職，且由人力資源處為專責單位，規劃及檢視檢舉制度，確保執行之有效性。 (二) 本公司已訂定具體檢舉制度，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，公司應給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。本公司於「誠信經營守則」中第23條明訂檢舉人身分及檢舉內容之保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站(http://www.egistec.com)之公司治理專區已揭露誠信經營守則內容，惟推動之成效將於網站或年報揭露相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」，由人力資源處為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並於必要時向董事會報告，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異。				

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
(二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
(三)本公司訂有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				
(四)本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設法務單位作為必要之諮詢及審定之依據。				
(五)本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險(D&O)，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。				

履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司遵循公司法、證券交易法、國際會計準則及其他上市櫃相關規章作為落實誠信經營之基礎。
2. 本公司董事會議事規則訂有董事利益迴避之制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應予迴避不得加入討論及表決，且不得代理其他董事行使其表決權。
3. 本公司內部控制制度明訂知悉消息之人在發布重大訊息前不得對外公布任何消息，以確保資訊之正確性及普及性，且重大訊息之內容應詳述事件的真實性及是否對公司財務有無影響。
4. 本公司明訂道德行為準則，要求公司及其子公司每一位同仁都應負有遵守行為準則及維護公司的文化核心價值與名譽的責任。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已擬訂公司治理守則、且已訂定董事會議事規則、審計委員會運作管理辦法、誠信經營守則、道德行為準則等相關規章，揭露於本公司網站(<http://www.egistec.com>)以利查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書：請詳第 117 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111 年股東會之重要決議

股東會重要決議		
股東會決議日期	案由	決議執行情形
111.06.22 股東常會	承認一一〇年度決算表冊案。	經投票表決通過承認原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息並於公司網站揭露。
	承認一一〇年度盈餘分配案。	經投票表決通過承認原董事會提案。 執行情形：訂定 111 年 7 月 14 日為配息基準日，每股配發現金股利新台幣 NT\$ 10 元，分派股東現金紅利新台幣 692,717,540 元，111 年 8 月 3 日為發放日。
	本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息。
	修正本公司「公司章程」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後「公司章程」辦理。
	修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後「取得或處分資產作業程序」辦理。
	修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後「股東會議事規則」辦理。
	解除本公司董事競業禁止之限制案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 111 年 6 月 22 日發布重大訊息並於公司網站揭露。

2. 董事會之重要決議

董事會重要決議		
董事會決議日期	案由	決議結果
第七屆第十四次 111.03.16	1.本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十五次 111.03.22	1.本公司一一一年度營運計劃案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.本公司一一〇年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.本公司一一一年度簽證會計師之委任及報酬案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	6.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	7.修正本公司「公司章程」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	8.修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	9.召開本公司一一一年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股1%以上股東提案期間及處所案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	10.本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	11.本公司擬向往來銀行申請授信額度展期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	12.本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事、林功藝董事為本案受配人，就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	13.本公司一一〇年年度業績獎金發放案。	羅森洲董事及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	14.本公司一一一年經理人年度調薪案。	羅森洲董事為受配人之親屬，就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
第七屆第十六次 111.04.08	1.本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十七次 111.05.12	1.本公司一一一年度第一季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.擬請股東會解除董事之競業禁止限制案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.新增本公司一一一年股東常會召集事由。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.擬解除經理人競業禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	6.本公司擬向往來銀行申請授信額度展期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	7.本公司聘任資深副總經理案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

董事會重要決議		
董事會決議日期	案由	決議結果
第七屆第十八次 111.08.10	1.本公司一一一年度第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司變更簽證會計師案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.本公司擬投資 Precise Biometrics AB 現金增資普通股案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.本公司擬向往來銀行申請授信額度展期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.擬解除經理人競業禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	6.擬議本公司財務長任命案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	7.擬議公司治理主管任命案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	8.本公司獨立董事報酬案。	翁明正獨立董事、黃大倫獨立董事、陳來助獨立董事就本案進行迴避，經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十九次 111.11.11	1.本公司一一一年度第三季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一二年度稽核計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.修訂本公司董事會議事規則案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.修訂本公司內部重大資訊處理作業程序案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.本公司擬向往來銀行申請授信額度及展期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第二十次 112.03.29	1.本公司一一二年度營運計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.本公司一一一年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.本公司一一二年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.出具本公司一一一年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	6.修正本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	7.修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	8.修正本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	9.選舉本公司董事暨提名期間、受理處所相關事宜案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	10.召開本公司一一二年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股 1%以上股東提案期間及處所案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	11.本公司擬向往來銀行申請授信額度展期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	12.本公司一一一年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事為本案受配人，就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	13.本公司聘任副總經理案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	張家麒	108年04月09日	111年6月30日	辭職
公司治理主管	張家麒	110年11月10日	111年6月30日	辭職

五、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計公費及非審計公費之金額及非審計服務內容

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				制度設計	工商登記	人力資源	稅務服務費	小計	
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	111/01/01 ~	1,935	0	0	0	334	334	非審計公費主要為稅務諮詢服務
	張惠貞	111/06/30							

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				制度設計	工商登記	人力資源	稅務服務費	小計	
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟	111/07/01 ~	2,760	0	0	0	0	0	說明如(註1)
	陳晉昌	111/12/31							

註1：因應內部管理之需要，自民國111年度第3季起各項查核簽證轉委託資誠聯合會計師事務所辦理

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	111 年 8 月 10 日		
更換原因及說明	本公司民國 111 年第三季會計師異動原因主要為因應內部管理之需要。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無	V	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟、陳晉昌會計師
委任之日期	111年8月10日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無不同意見
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	羅森洲	5,460,000	0	0	0
副董事長	喻銘鐸	50,000	0	0	0
董事	施振榮	0	0	0	0
董事/總經理	羅時豪	0	0	0	0
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED	(2,700,000)	0	-	-
	代表人：林功藝(註 1)	0	0	0	0
	代表人：劉丁仁(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	翁明正	0	0	0	0
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0
獨立董事	陳來助	0	0	0	0
資深副總經理兼 財務長	李宜平(註 2)	50,000	0	(10,000)	0
營運長兼技術長	林功藝	0	0	0	0
資深副總經理	鍾佳華(註 3)	0	0	-	-
資深副總經理	黃年宏(註 4)	0	0	-	-
副總經理	蘇界賓	(16,000)	0	0	0
副總經理	張心玲	0	0	0	0
副總經理	許智寧	0	0	0	0
副總經理	羅海槎	0	0	0	0
副總經理	張家麒(註 5)	(19,000)	0	-	-
會計協理兼任	黃斐敏(註 6)	0	0	0	0
副總經理	許舒茵(註 7)	-	-	0	0
稽核副理	李玄玄	0	0	0	0

註 1：民國 111 年 7 月 8 日解任董事。

註 2：民國 111 年 8 月 10 日兼任財務長。

註 3：民國 111 年 9 月 29 日解任資深副總經理職務轉任顧問。

註 4：民國 111 年 6 月 22 日就任於 111 年 10 月 31 日辭職。

註 5：民國 111 年 6 月 30 日辭職。

註 6：民國 111 年 8 月 10 日兼任公司治理主管。

註 7：民國 112 年 3 月 29 日新任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉、股權質押之相對人為關係人資訊：

(1)股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
羅森洲	取得	111/1/3	HEADWAY CAPITAL LIMITED	羅森洲擔任 HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事	1,340,000	110.20
羅森洲	取得	111/1/4	ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED	羅森洲擔任 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事	1,330,000	110.60
羅森洲	取得	111/1/5	ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED	羅森洲擔任 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事	1,330,000	111.10
羅森洲	取得	111/7/8	HEADWAY CAPITAL LIMITED	羅森洲擔任 HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事	1,360,000	79.00

(2) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 4 月 23 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
羅森洲	9,006,262	13.00	0	0.00	426	0.00	無	無	
何諺甫	1,344,348	1.94	0	0.00	0	0.00	無	無	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 P O I N T 7 2 聯合有限公司投資專戶	1,123,000	1.62	0	0.00	0	0.00	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	934,100	1.35	0	0.00	0	0.00	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	822,582	1.19	0	0.00	0	0.00	無	無	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	604,000	0.87	0	0.00	0	0.00	無	無	
翁啟斌	465,000	0.67	0	0.00	0	0.00	無	無	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
鄧幼林受謝皓昀信託財產專戶	344,000	0.50	0	0.00	0	0.00	無	無	
蕭年晉	335,000	0.48	0	0.00	0	0.00	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶	287,000	0.41	0	0.00	0	0.00	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
Egis Technology (Japan) Inc.	7,680	100.00	0	0.00	7,680	100.00
Egis Technology Korea Inc.	20	100.00	0	0.00	20	100.00
盛世投資顧問(股)公司	167	100.00	0	0.00	167	100.00
神泰科技(股)公司	142	50.00	0	0.00	142	50.00
神煜電子(股)公司	14,000	86.93	0	0.00	14,000	86.93
安國國際科技(股)公司	20,000	22.01	0	0.00	20,000	22.01
神熙(股)公司	4,000	100.00	0	0.00	4,000	100.00
神繹(股)公司	9,000	100.00	0	0.00	9,000	100.00
神豪(股)公司	1,000	100.00	0	0.00	1,000	100.00
SCT Holdings Ltd.	6,404	20.00	0	0.00	6,404	20.00
神盾創新管理顧問(股)公司	750	50.00	0	0.00	750	50.00
芯鼎科技(股)公司	18,000	18.91	0	0.00	18,000	18.91
江霖(香港)有限公司	-	100.00	0	0.00	-	100.00
神韜智能科技(上海)有限公司	-	100.00	0	0.00	-	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

112 年 3 月 31 日；單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
96.12	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	創立股本 1,000,000	-	註 1
97.01	10	12,900,000	129,000,000	12,900,000	129,000,000	現金增資 128,000,000	-	註 2
97.04	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	合併存續增資 51,000,000	-	註 3
97.05	43.27	60,000,000	600,000,000	36,050,000	360,500,000	現金增資 180,500,000	-	註 4
97.05	10	60,000,000	600,000,000	19,650,000	196,500,000	現金減資 164,000,000	-	註 5
97.05	10	60,000,000	600,000,000	36,050,000	360,500,000	資本公積轉增資 164,000,000	-	註 6
97.07	75.98	60,000,000	600,000,000	37,250,000	372,500,000	現金增資 12,000,000	-	註 7
97.07	23.46	60,000,000	600,000,000	49,629,856	496,298,560	合併存續增資 123,798,560	-	註 8
99.07	-	60,000,000	600,000,000	49,668,254	496,682,540	員工認股權憑證 383,980	-	註 9
102.12	-	60,000,000	600,000,000	52,249,254	522,492,540	員工認股權憑證 25,810,000	-	註 10
103.02	75	100,000,000	100,000,000	61,049,254	610,492,540	現金增資 88,000,000	-	註 11
103.04	-	100,000,000	100,000,000	62,044,254	620,442,540	員工認股權憑證 9,950,000	-	註 12
103.08	-	100,000,000	100,000,000	62,064,254	620,642,540	員工認股權憑證 200,000	-	註 13
103.12	-	100,000,000	100,000,000	62,149,254	621,492,540	員工認股權憑證 850,000	-	註 14
104.02	-	100,000,000	100,000,000	62,154,254	621,542,540	員工認股權憑證 50,000	-	註 15
104.08	-	100,000,000	100,000,000	62,178,254	621,782,540	員工認股權憑證 240,000	-	註 16
104.12	-	100,000,000	100,000,000	68,469,254	684,692,540	現金增資 62,910,000	-	註 17
105.03	-	100,000,000	100,000,000	68,764,254	687,642,540	員工認股權憑證 2,950,000	-	註 18
105.04	-	100,000,000	100,000,000	68,839,254	688,392,540	員工認股權憑證 750,000	-	註 19
106.03	-	100,000,000	100,000,000	69,677,754	696,777,540	員工認股權憑證 838,500	-	註 20
106.08	-	100,000,000	100,000,000	69,847,754	698,477,540	員工認股權憑證 1,700,000	-	註 21
106.12	-	100,000,000	100,000,000	70,490,540	704,907,540	員工認股權憑證 710,000 發行限制員工權 利新股 5,720,000	-	註 22
107.03	-	100,000,000	100,000,000	70,980,254	709,802,540	員工認股權憑證 4,895,000	-	註 23

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
107.09	-	100,000,000	100,000,000	70,974,254	709,742,540	註銷限制員工權利新股 60,000	-	註 24
108.03	-	100,000,000	100,000,000	71,064,254	710,642,540	員工認股權憑證 930,000 註銷限制員工權利新股 30,000	-	註 25
108.05	-	100,000,000	100,000,000	71,160,754	711,607,540	員工認股權憑證 96,500	-	註 26
108.12	-	100,000,000	100,000,000	71,265,254	712,652,540	員工認股權憑證 104,500	-	註 27
109.03	-	100,000,000	100,000,000	71,381,754	713,817,540	員工認股權憑證 122,500 註銷限制員工權利新股 6,000	-	註 28
109.06	-	100,000,000	100,000,000	71,378,754	713,787,540	註銷限制員工權利新股 30,000	-	註 29
109.12	-	100,000,000	100,000,000	71,375,754	713,757,540	註銷限制員工權利新股 30,000	-	註 30
110.06	-	100,000,000	100,000,000	70,775,754	707,757,540	註銷庫藏股 6,000 仟元	-	註 31
110.11	-	100,000,000	100,000,000	70,771,754	707,717,540	收回限制員工權利新股 40 仟元	-	註 32
110.12	-	100,000,000	100,000,000	69,271,754	692,717,540	註銷庫藏股 15,000 仟元	-	註 33

註 1：臺北市政府 96.12.26 府產業商字第 09693753210 號。註 2：臺北市政府 97.02.21 府產業商字第 09781401110 號。

註 3：臺北市政府 97.04.29 府產業商字第 09783518310 號。註 4：臺北市政府 97.06.03 府產業商字第 09784640010 號。

註 5：臺北市政府 97.06.18 府產業商字第 09785509410 號。註 6：臺北市政府 97.06.27 府產業商字第 09786113210 號。

註 7：臺北市政府 97.07.22 府產業商字第 09787050510 號。註 8：臺北市政府 97.08.26 府產業商字第 09787564510 號。

註 9：臺北市政府 99.10.29 府產業商字第 09986101620 號。註 10：經濟部 103.01.02 經授商字第 10201267500 號。

註 11：經濟部 103.03.10 經授商字第 10301036470 號。註 12：經濟部 103.04.10 經授商字第 10301060840 號。

註 13：經濟部 103.09.03 經授商字第 10301182950 號。註 14：經濟部 103.12.30 經授商字第 10301270280 號。

註 15：經濟部 104.03.20 經授商字第 10401042210 號。註 16：經濟部 104.09.18 經授商字第 10401180090 號。

註 17：經濟部 105.01.11 經授商字第 10401280730 號。註 18：經濟部 105.04.01 經授商字第 10501065020 號。

註 19：經濟部 105.08.24 經授商字第 10501209650 號。註 20：經濟部 106.04.06 經授商字第 10601043350 號。

註 21：經濟部 106.09.01 經授商字第 10601125800 號。註 22：經濟部 106.12.14 經授商字第 10601169060 號。

註 23：經濟部 107.03.28 經授商字第 10701030910 號。註 24：經濟部 107.09.19 經授商字第 10701116310 號。

註 25：經濟部 108.03.07 經授商字第 10801017040 號。註 26：經濟部 108.05.29 經授商字第 10801061630 號。

註 27：經濟部 108.12.06 經授商字第 10801181030 號。註 28：經濟部 109.03.06 經授商字第 10901026000 號。

註 29：經濟部 109.06.09 經授商字第 10901089260 號。註 30：經濟部 109.12.09 經授商字第 10901232690 號。

註 31：經濟部 110.06.09 經授商字第 11001099810 號。註 32：經濟部 110.11.02 經授商字第 11001198540 號。

註 33：經濟部 110.12.10 經授商字第 11001217680 號。

2. 股份種類

112 年 4 月 23 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	上櫃股票
普通股	69,271,754	30,728,246	100,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

112 年 4 月 23 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	1	175	30,879	74	31,129
持有股數	0	14,000	1,331,085	62,132,461	5,794,208	69,271,754
持有比率	0.00	0.02	1.92	89.70	8.36	100.00

(三) 股權分散情形

111 年 4 月 23 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,127	315,702	0.46
1,000 至 5,000	12,100	22,432,237	32.38
5,001 至 10,000	1,125	8,754,633	12.64
10,001 至 15,000	275	3,540,438	5.11
15,001 至 20,000	178	3,274,298	4.73
20,001 至 30,000	143	3,614,162	5.22
30,001 至 40,000	54	1,961,042	2.83
40,001 至 50,000	34	1,544,779	2.23
50,001 至 100,000	55	3,845,487	5.55
100,001 至 200,000	21	3,074,701	4.44
200,001 至 400,000	10	2,614,983	3.77
400,001 至 600,000	1	465,000	0.67
600,001 至 800,000	1	604,000	0.87
800,001 至 1,000,000	2	1,756,682	2.54
1,000,001 股以上	3	11,473,610	16.56
合 計	31,129	69,271,754	100.00

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112 年 4 月 23 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股 比例
羅森洲	9,006,262	13.00
何諺甫	1,344,348	1.94
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 P O I N T 7 2 聯合有限公司投資專戶	1,123,000	1.62
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	934,100	1.35
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	822,582	1.19
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	604,000	0.87
翁啟斌	465,000	0.67
鄧幼林受謝皓昀信託財產專戶	344,000	0.50
蕭年晉	335,000	0.48
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶	287,000	0.41

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度 目		110 年度	111 年度	當年度截至 3 月 31 日 (註 4)
每股市價 (註1)	最 高	188.50	122.50	93.00
	最 低	107.00	54.80	60.80
	平 均	154.77	88.18	74.49
每股淨值 (註2)	分 配 前	91.42	57.74	
	分 配 後	81.42	54.74	
每股盈餘	加權平均股數	69,271	69,271	
	每股盈餘 (註3)	(3.11)	(12.31)	
每股股利	現金股利		10	3
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比 (註 1)		(49.77)	(7.16)
	本利比 (註 2)		15.48	29.39
	現金股利殖利率 (註 3)		6.46%	3.40%

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；截至年報刊印日尚未出具 112 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策如下：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，兼顧股東利益等因素，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

2. 本年度擬議股東股利分派之情形：

本公司 111 年度盈餘分派案，業經 112 年 3 月 29 日董事會中擬訂如下表所示，待董事會另訂除息基準日。

一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘 (註 1)	3,240,982,776
其他未分配盈餘之變動	0
確定福利計畫再衡量數	1,177,460
處分採用權益法之投資	-30,974,724
採用權益法認列之關聯企業變動數	-150,822
本期稅後純損	-852,835,985
減：提列(迴轉)法定盈餘公積	0
提列(迴轉)特別盈餘公積	782,361,910
本期可供分配盈餘	1,575,836,795
-股票股利(每股分配-元)	0
-現金股利(每股分配-3 元)	207,815,262
期末未分配盈餘	1,368,021,533

註1：110年期末未分配盈餘誤植為3,363,959,888元，實際應為3,240,982,776元，依此金額結轉至111年期初未分配盈餘。

註2：現金股利元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數，擬繳回公司，帳列其他收入項下。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 112 年 3 月 29 董事會決議通過之一一一年度之盈餘擬不分派股票股利，且並未公開民國一一二年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配案，若因之員工及董事酬勞金額變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為股東會決議年度之損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度虧損，依章程規定不予分派員工酬勞及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度虧損，依章程規定不予分派員工酬勞及董事酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形

項目 \ 次數	第一次	第二次
董事會決議日期	107.03.05	107.09.18
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工

買回期間	107 年 4 月 12 日至 107 年 5 月 4 日	107 年 9 月 20 日至 107 年 11 月 18 日
平均每股買回價格	131.46元	99.93元
已買回股份數量及種類	普通股600,000股	普通股2,000,000股
已買回股份總金額	78,875,372元	199,864,513元
已買回數量占預定買回數量之 比率(%)	42.55%	100%
已辦理銷除及轉讓股份數量	註銷600,000股	註銷1,500,000股 轉讓500,000股
累積已持有本公司股份	0	0
累積已持有本公司股份占已發 行股份總數比例	0%	0%

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形：

本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東會決議通過於合計不超過 10,000,000 股額度內，以私募方式辦理現金增資發行普通股案。依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募有價證券得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。因本案之辦理期限於民國 112 年 6 月 21 日屆滿，截至年報刊印日止尚未執行。

(二) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) I301010 資訊軟體服務業
- (2) I301020 資料處理服務業
- (3) I301030 電子資訊供應服務業
- (4) I501010 產品設計業
- (5) F401010 國際貿易業
- (6) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要商品(服務)營業比重

- (1) 生物辨識感測 IC：針對客戶提供多種規格的 IC 與模組，可大幅減少元件數量及體積小，主要應用於筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦。另外，還提供指紋辨識之應用軟體。
- (2) 資料安全防護：提供各種資料加密軟體，將安全性與管理功能整合至單一用戶介面，提升便利性及商務安全。產品包括資料保護、加解密、資料粉碎等應用軟體。
- (3) 資訊及消費性產品的週邊及控制 IC：透過 USB 介面裝置之需求與相關控制 IC，進行數位資料交換與傳遞。包括儲存裝置控制 IC、記憶卡讀卡機控制 IC、智慧卡讀卡機控制 IC、集線器控制 IC、輸出輸入裝置控制 IC 及影像處理控制 IC 等產品等。
- (4) 無線音頻控制 IC：包括無線音頻控制 IC 及模組，隨著智慧型電視、家庭娛樂影音應用、可攜式多媒體應用、電腦多媒體應用以及其他遊戲的多媒體應用等。
- (5) 技術服務：針對客戶需求，提供軟體測試及感測 IC 開發等服務。

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
生物辨識感測 IC 及其應用	3,431,561	100%	2,475,567	75%
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	-	-	629,642	19%
無線音頻控制 IC	-	-	152,305	5%
資料安全防護及其應用	113	0%	-	0%

產品項目 \ 年度	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
技術服務收入	8,788	0%	4,075	0%
其他	2,345	0%	27,711	1%
合計	3,442,807	100%	3,289,300	100%

3. 目前之商品(服務)項目

本公司致力於設計開發並生產銷售生物辨識 (Biometric Identification) 感測晶片，除原本深耕厚植的被動式電容指紋與光學式指紋辨識晶片，本年度將積極導入指紋獨立運算晶片、飛時測距 (Time of Flight ; ToF)、車用指紋辨識晶片，環境亮度與接近感應晶片，目前主要產品包含：

(1) 被動式電容指紋辨識感測方案

本公司針對各種不同客戶需求提供多種不同規格的晶片及模組。本公司所設計之指紋感測產品，特色是可以大幅減少元件數量，同時體積小，更容易與講求輕薄短小的行動裝置整合。除硬體晶片外，本公司也提供多項指紋辨識之整合型軟硬體應用方案。

新一代的電容指紋更進一步提升解析度與提升感測靈敏度，達到在更小的感測面積時採集更清晰的指紋資訊，提升辨識能力與 2.5D 防偽能力，可隱藏於手機按鍵之內。

(2) 屏下指紋辨識感測方案

屏下指紋 (Fingerprint on Display ; FoD) 解決方案能有效改善手機螢幕佔比，現以光學影像兼具成本與效能。本公司這幾年已推出多種光學式指紋辨識晶片系列，可應用於軟式與硬式有機發光二極體 (Organic Light Emitting Diode ; OLED) 螢幕下進行指紋感測，不需指紋感測按鍵，提高螢幕占比，優化使用者體驗。

(3) 指紋獨立運算晶片

與本公司小面積指紋晶片搭配的獨立指紋辨識模組，提供無主機的獨立與安全快速指紋辨識功能。

(4) 飛時測距感測晶片

以提供物件表面的 (3D Depth Map)，適合多鏡頭手機快速對焦，用於 Notebook 人體偵測進行隱私保護與節電功能。

(5) 環境亮度與接近感應晶片

提供手機、電視、Notebook、螢幕針對環境光度調節顯示亮度，與手機接近偵測。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

半導體產業歷經了 2021 年的繁榮光景，2022 年為半導體產業進行調整的一年，2022 年除持續受新冠疫情影響，加上地緣政治風險、烏俄戰爭等因素干擾，在全球通膨壓力上升下，使消費者購買性支出受到擠壓，進而影響終端電子產品銷售動能，企業需求亦受總體需求疲弱影響減少，使供應鏈庫存去化速度不如預期。半導體發展應用領域極廣，對我們的生活日趨緊密及重要，未來將著重在新興科技領域及數位轉型，包含人工智慧(AI)、5G、車用及高速運算等。

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)預估，2022 年全球半導體產值約為 5,801 億美元，年增 4.4%；產品類別方面類比 IC、感測器及分離式元件等領域仍將維持成長動能，成長幅度分別為 20.8%、16.3%及 12.4%，記憶體領域則下滑 12.6%。預估 2023 年全球半導體產值約為 5,565 億美元，年減 4.1%；分離式元件、光電、感測器及類比 IC 等類別，預估將呈現微幅成長，成長幅度分別為 2.8%、3.7%、3.7%及 1.6%。從市場區域來看，WSTS 預估亞太市場將衰退 7.5%，美國則將年增 0.8%，至於歐洲、日本等市場則分別年成長 0.4%。

儘管現面臨產業週期性變化，2020 年以來全球半導體短缺問題已逐漸獲得改善，目前則以積極去化庫存為首要目標。半導體供應鏈走向區域化及在地化，各國皆積極培養相關人才，確保充足人力資源帶動產業鏈成長，以維持產業競爭力。長期趨勢為新興科技領域滲透率提升，包含人工智慧、5G 網路基礎設施、自駕車、電動車、物聯網、雲端運算、儲存裝置等，提供更多元化的產品線，持續提升晶片效能。根據工研院產科國際所(IEK)，2022 年台灣半導體產業產值約為 4.84 兆元，台灣 IC 設計業產值約為 1.23 兆元，台灣在全球半導體及下游消費性電子等產業扮演非常重要的角色。

本公司目前以智慧型手機及各產業新興應用為主要的業務推展方向，密切關注未來趨勢的變化，整合過去的經驗，掌握市場機會。目前智慧型手機市場呈飽和狀況，指紋辨識技術成熟，市場競爭激烈下，本公司除對現有產品進行優化，亦積極進行轉型，致力於開發新產品及新應用，開拓非指紋辨識晶片業務及非手機市場之應用。在智慧型手機市場，根據 GSMA 協會(Groupe Speciale Mobile Association)日前發表之《2023 全球行動經濟發展報告》，截至 2023 年 1 月，全球已有 229 家營運商提供 5G 服務，2023 年底 5G 連接總數將達到 15 億，全球智慧型手機流量將增長三倍；預估至 2027 年，全球智慧型手機聯網數將達 80 億、2030 年 5G 將占行動聯網數 54%。未來隨著 5G 換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機的趨勢，預期市場將回復成長。

本公司亦為 FIDO 聯盟(Fast Identity Online Alliance) 國際標準協會之董事會成員¹唯一的台灣廠商，也積極參與各種 Authentication 標準制定的會議。並希冀藉由參與國際標準協會，讓本公司晶片進入各項新應用領域，而是積極加入 FIDO 等國際行動支付聯盟，參與遊戲規則的制訂，貢獻其經驗與技術。除了指紋辨識的蓬勃多元應用發展之外，近年還興起其他的生物辨識技術，像是蘋果於 2017 年起推出的 3D 人臉辨識解鎖與支付功能 (iPhone X)，2018 年的虹膜辨識(Samsung S8/S9 及 Note 8/Note 9) 與靜脈辨識 (LG G8 ThinQ)，但是在使用的直覺及便利性上仍是指紋完勝。2019 年的 Samsung S10 系列採用了高通的超音波技術，正式將屏下指紋導入、並取代虹膜辨識技術。中國四大手機廠商(華為、OPPO、Vivo、小米)也已經將屏下指紋視為未來使用者可感受到的重要功能。屏下指紋並不影響面板外觀、也不需要缺口(Notch)；當手機廠商進一步以挖孔或是升降機構方式處理前置相機鏡頭後，螢幕視覺的完整性就得到大幅提升。IHS Markit 認為，智慧型手機的正面採用屏下指紋是較為理想的做法，原有的 3D 感測技術，不論是結構光(Structured Light) 或飛時測距，應該放在背面與後置相機鏡頭模組做進一步的整合，提供快速對焦的功能，未來更進一步擴大未來 AR 應用的能力。

其實指紋辨識功能不僅是用於解鎖螢幕，像是 Samsung 就開發了隱私模式等對應功能，僅使用者能看到私密資料夾，讓使用者更能保有檔案的隱私，避免手機讓第三者使用時遭到私密檔案或資料外洩等問題。另外，指紋辨識未來若普及之後，放眼未來，針對金融或其他安全嚴密性要求高的應用場景，很可能是人臉、指紋、與密碼擇二並存使用。本公司將秉持於指紋辨識方面建立的技術基礎與市場地位，延攬合作夥伴，持續投入各項先進生物辨識領域，務期保持技術領先，厚植市場競爭力。

總結來說，指紋辨識方案發展至今，屏下指紋方案的供應鏈已經較為成熟，技術上定調為光學式與超音波式，而各自配合的組件(鏡頭)、製程、模組端均更為完善，而感測效能也得到各家手機大廠的認定。然而，手機廠商對目前的屏下指紋技術還未完全滿意，縮小模組空間或擴大感測面積都是未來可以持續改良的方向，特別是未來將感測面積擴大的話，就可以增加盲解鎖、多指認證等功能，提高安全性與便利性。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣 IC 產業之上、中、下游關係大致可歸類為上游之 IC 設計公司、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠。上游 IC 設計公司主要業務為自行設計及銷售產品，或接受客戶之委託設計，在產業價值鏈中屬

¹ FIDO 董事成員包括阿里巴巴、亞馬遜、蘋果、神盾、臉書、Google、英飛凌、英特爾、Mastercard、微軟、NTT Docomo、高通、Samsung、Visa 等。

於上游產業。中游 IC 晶圓製造廠主要業務係將設計好的電路，以精密的設備、複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。下游 IC 封裝及測試廠主要業務係將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試、包裝而完成最終的 IC 成品。

3. 產品之各種發展趨勢

A. 電容式指紋辨識

隨著智慧型手機搭載指紋辨識器的普及，目前發展最成熟且最多人使用的生物辨識裝置就是電容式指紋辨識；其原理為利用專用晶片偵測出晶片與手指接觸時指紋波峰與脊谷的感應電容量變化，再以先進的演算法來找出特徵，以辨識出不同的使用者。電容式指紋辨識之優點為元件體積小、具備低耗能及可以在不同環境下使用，因此應用層面相當廣泛。電容式指紋辨識目前大量應用於筆記型電腦與智慧型手機、平板等，為智慧型手機之標準配備。

B. 光學式指紋辨識

光學式指紋感測器的開發比電容式更早，由光學鏡片負責將指紋反射的激射光集中，再靠著 CMOS 及與鏡片的組合感測指紋影像而記錄指紋特徵。由於此技術具有成本低廉兼具技術成熟、供應鏈完整等優勢，及無須拆分模組而直接由供應商全權掌握軟硬體之特點，因此被大量使用在機場通關、企業考勤門禁等場景，以及智慧型手機螢幕。

光學指紋方案的原理與相機相似，透過 CMOS 圖像感測器拍下影像，伴隨每個人的指紋凹凸不同，因此影像的明暗程度因人而異，進而得出不同指紋圖片。目前已經在高階機種普遍採用光學指紋辨識運用於手機螢幕下的方案如 Samsung、華為、Honor、Motorola、OnePlus，OPPO、RealMe、Vivo、小米(含紅米)等。許多機種選擇同時搭載指紋及臉部辨識，甚至回歸到指紋感測，再加上以使用者習慣跟搭載指紋識別的高性價比。因此，指紋辨識在手機將會變成身分認證的標準配備。

C. 飛時測距 3D 感測技術

飛時測距(ToF)是一種主動式深度感測技術，目前在手機上開始逐漸普及的 ToF 深度感測器，ToF 的優點是探測距離遠、掃描速度快、抗光干擾性佳，未來 ToF 技術比結構光技術應用的範圍要更為地廣泛。目前市面上不少手機品牌都加入了 ToF 技術，例如 Samsung、LG、Vivo、OPPO 和 Honor 等品牌。

本公司自 2019 年底即開始研發 ToF 技術，期望能透過該技術精準地運用在手持裝置、自駕車用光達(Lidar)、IOT 等應用。本公司基於擁有在

2020 年與 2021 年針對高感度單光子崩潰二極體 (SPAD) 技術與直接時間感測 (dToF) 模組開發經驗，結合累積多年於光學指紋辨識解決方案的與光感測器的開發技術。

表1 光學式3D感測技術比較				
3D感測技術	光編碼法 (Light Coding)	結構光法 (Structured Light)	飛行時間法 (Time of Flight)	立體視覺法 (Stereo Vision)
感測範圍	20cm~5m	10cm~2m	30cm~50m	1~10m (根據baseline調整)
解析度	高	高	高	中
量測精度	中	極高	高	中偏低
演算法複雜度	低	中	低	高
即時性	高	低	高	中
低光性能	優	優	優	差
戶外性能	差	差	差-優	優
材料成本	中	高	中	低

資料來源：參考EE Times Taiwan，工研院微系統中心整理

(資料來源：EE Times Taiwan，工研院)

除了智慧型手機市場，ToF 相機模組還有著廣闊的應用市場，伴隨 VR/AR 的發展，存在遠距離 3D 測距需求的 AR/VR 是最能體現 TOF 優勢的功能之一。根據研調機構 IDC，2021 年全球擴增(AR)與虛擬實境(VR)總投資規模接近 125.4 億美元，預估 2026 年增至 508.8 億美元，五年的年複合增長率(CAGR)將達 32.3%。由人工智慧(AI)驅動的裝置和機器人開始對其周圍環境更加瞭解，並發展出更深層次的人機互動。

Evolution of front and rear 3D sensing camera modules in smartphones - Technology roadmap

(Source: 3D Imaging & Sensing 2020 report, Yole Développement, 2020)



(資料來源：Yole Development)

本公司亦將此技術，針對節能減碳趨勢，導入 Notebook 及電視，螢幕在無人觀看的情境下，對顯示進行節能的調整；車用市場使用光達 (Lidar) 用於先進駕駛輔助系統 (ADAS)，本公司亦投入相當的資源致力欲

達到 1% ToF 車距誤差範圍，以兩台車身長度含間距(10 公尺)不超過 10 公分誤差為例。

D. 人工智能晶片

本公司於 2019 年參與經濟部補助 AI on Chip 研發計畫「可重組類比 AI 晶片前瞻技術研發計畫」，並於 2022 年發表全球首創屏下大面積指紋辨識類比 AI 晶片。該晶片以效能每瓦每秒五兆浮點運算 (5 TOPS/W) 速度之國際一流水準為目標，持續開發先進技術與產品。此類比 AI 技術預期可廣泛應用於行動裝置辨識系統、車用 DMS 與自動駕駛、安全監控、安防系統，以及 IoT 物聯網等領域，創造更多、更具效益的 AI 新應用。此類比 AI 晶片亦可應用於屏下大面積光學指紋辨識系統應用，有效解決當前指紋解鎖技術的瓶頸、提升安全保障。除了手機外，亦可應用於車用及資安。

類比 AI 亦可應用在語音辨識上做關鍵詞辨識，根據 Grand View Research 研究，預計從 2022 年到 2030 年將以 15.3% 的複合年增長率增長，到 2030 年達到 536.6 億美元。語音辨識設備關鍵要素在於便利性與低能耗，因此本公司亦將類比 AI 運算低功耗之特性應用在語音辨識晶片中。因透過類比 AI 技術在語音的處理上不需將類比訊號轉換成數位訊號，類比 AI 技術可直接將語音的類比訊號透過快速傅立葉轉換(Fast Fourier Transform, FFT)變成時頻圖，以時頻圖中的圖像特徵辨識是否為關鍵詞，視情況啟動數位訊號處理器進行語意判斷，可大幅度的節省智能音響或穿戴式裝置所需的電力。

E. 智慧車應用領域

2019 年本公司與南韓車商現代率先合作將指紋辨識技術應用在全球首款配置指紋辨識的 2019 年 Santa Fe SUV 休旅車與 Genesis Essentia 電動概念車。目前已提供 Santa Fe 休旅車開門，無需使用鑰匙就能打開車門、啟動引擎；觸摸任何車內的生物辨識感測器，車載系統可按照車主的設置，自動將座椅位置、後照鏡等調整到預設位置。

Essentia 的特點為透過指紋及人臉辨識解鎖的上掀式「蝴蝶門」，而這組門的開啟方式是透過 B 柱上的感應式攝影機，運用指紋及人臉辨識來解鎖並開啟。指紋辨識其實提高了更好的安全性，效率也是傳統晶片鑰匙的五倍以上，錯誤辨識的機會僅有五萬分之一。此應用也將吸引其他國際車商後續跟本公司開啟共同合作關係。2021 年持續發表新款純電休旅 Genesis GV60 持續應用指紋及人臉辨識解鎖的應用提供使用者更佳的安全與使用者體驗。

F. 機器視覺及影像處理領域

視覺感測技術是目前市場發展的重點趨勢，從自駕車、監控、AR/VR 到智慧家庭等物聯網設備都需要結合視覺感測，因此視覺感測技術成為未來新產品開發的重點項目之一。一般視覺感測都須結合影像感測器(CMOS Image Sensor, CIS)、影像處理器(Image Signal Processor, ISP)、人工智慧處理器(Neural network Processing Unit, NPU)及 AI 演算法。依研調機構 Yole Development，2022 年全球 CMOS 影像感測器銷售額約為 213 億美元，使用於智慧型手機、智慧座艙內駕駛與乘客監控、PC/NB、安防等廣範圍用途的 CMOS 影像感測器產品今後需求將持續強勁，預估 2026 年全球市場規模將擴大至 315 億美元。

動態視覺感測器將優先應用於筆電相機鏡頭感測，解決筆電 Always-on 的省電需求，透過只感測、傳輸變動數據，當相機鏡頭感測到變動數據後再將數據傳輸至後端做 AI 運算，將會更大幅度降低 AI 晶片的耗電量及運算需求。

本公司已結合轉投資公司計畫開發動態視覺感測器(DVS)，該技術優勢利基在於與一般影像感測器不同，僅感測變動數據使資料量大幅降低，則不需搭配先進製程的影像處理器，以成熟製程的影像處理器即可取代先進製程的影像處理器，達到節省成本、耗電及運算快速等優勢，可應用在筆電、車用駕駛人監控(DMS)及乘客監控系統(OMS)等。

隨著自駕車(Advanced Driver Assistant System, ADAS)技術快速發展，驅動車用視覺解決方案及車用點對點傳輸技術發展，目前車廠皆積極導入多顆鏡頭來提升自駕車安全功能，而鏡頭感測器與電子控制器(Electronic Control Unit, ECU)之間皆需透過 MIPI-A-PHY 進行資料數據的傳輸，預估至 2025 年全球車用鏡頭將達到 4.7 億顆，亦等同於 MIPI-A-PHY 全球總量。本公司將結合轉投資公司推出 MIPI-A-PHY 晶片，且本公司過往已透過指紋及人臉辨識切入韓國車用市場，因此能優先打入現代汽車，預期其未來極具成長潛力。

4. 競爭情形

指紋辨識感測供應商目前以本公司及陸廠深圳匯頂科技(Goodix)為主，隨著不同的指紋辨識方案，市場背景、進入門檻等差異，相較新競爭者，主流供應商累積多年的開發經驗、客戶渠道，更有利未來新產品的成功。

2023 年總體經濟仍面臨挑戰，智慧型手機需求疲軟，全球大環境競爭激烈，在通膨壓力高漲之下，升息影響總體經濟及消費者採購信心，高庫存低買氣情況下。本公司除對現有產品進行優化，亦積極進行公司轉型，致力於開發新產品及新應用，開拓非指紋辨識晶片業務及非手機市場之應

用，進一步整合轉投資產品價值，提升產品開發速度及運用、客戶黏著度，創造公司更多元的產品策略，加速公司營收成長與獲利。

在專利方面，2020年7月匯頂科技在北京知識產權法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於2020年7月21日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確定，預估對合併公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。

2020年12月匯頂科技在南京市中級人民法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於2020年12月4日正式收到書面起訴狀，並向中國國家知識產權局請求匯頂科技主張本公司侵犯專利之相關專利權無效。本公司於2022年5月6日收到中國國家知識產權局之審查決定書，宣告匯頂科技主張本公司侵犯其專利之專利權全數無效，因此匯頂科技對本公司提起專利侵權訴訟失去權利主張基礎，本公司於2022年5月10日向南京市中級人民法院申請駁回匯頂科技之起訴，並於2022年5月26日收到南京市中級人民法院送達的匯頂科技撤訴申請之法院裁定書。

2021年3月匯頂科技在福州市中級人民法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於民國2021年6月10日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確認，預估對本公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	110年度	111年度
研發費用	1,195,104	1,542,376
合併營收淨額	3,442,807	3,289,300
占合併營收淨額比重(%)	35%	47%

2. 最近年度及截至刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
110 年	(1)屏下指紋改版，支持低穿透屏 (2)側邊電容指紋改版，支持2.4mm封裝 (3)光學指紋AI比對演算法改版 (4)光學2D防偽演算法開發 (5)電容指紋AI比對演算法改版支持2.4mm封裝

111 年	(1) 側邊電容指紋改版，支持 2.1mm 封裝 (2) 屏下大面積 TFT 指紋感測方案 (3) 光學指紋 AI 比對演算法改版提升性能與支持更多使用情境 (4) 光學 2.5D 防偽演算法開發 (5) 電容指紋 AI 比對演算法改版支持 2.1mm 封裝 (6) 電容 2.5D 防偽演算法開發 (7) 飛時測距感測晶片 1X1 與 4X4 版本開發 (8) 環境亮度與接近感應晶片開發
112 年	(1)飛時測距感測晶片模組 1X1 優化 (2)飛時測距感測晶片 8X8 開發 (3)內建指紋加速器的 MCU 模組優化 (4)環境亮度與接近感應晶片優化 (5)高感度環境亮度及環境光閃爍感應晶片開發 (6)FPS 低穿透屏的應用開發 (7)FPS 感應度提升的感應器設計開發 (8)FPS 更小尺寸感應區的感測器量產

本公司致力於指紋辨識相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 112 年 3 月 31 日止於世界各國申請中之專利案件約 160 件，已取得各國專利權核准數達 497 件。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期

(1)在硬體開發方面：

本公司內含人工智慧技術的指紋匹配演算法因廣受市場認同，已被數以億計的手機用戶使用數年並持續受到好評。為了維護使用者生物辨識裝置的機密性、完整性和安全性，生物辨識裝置在可信任執行環境 TEE 中已被用於執行關鍵操作含行動支付之指紋驗證、PIN 碼輸入、機密私鑰等的安全儲存，並以 TEE 來隔離不當指紋的採集、儲存、驗證等過程，即使手機被越獄或 Root，攻擊者也無法獲取使用者之指紋資料。由於此現象造成 TEE 程式軟體需耗費現場人力支援測試及時間整合與除錯，因此，本公司將開發高效能 AI 人工智慧晶片已強化現有的軟、硬體運算能力。

(2)在製程改善方面：

與晶圓廠密切合作利用大數據分析、機器學習、人工智慧等技術找出製程參數優化的關鍵於達到提升良率、改善流程、錯誤偵測、降低成本與縮短研發週期等目標。

(3)在軟體開發方面：

以AI人工智慧技術強化Anti-spoofing 防偽之功能，及循環驗證測試環境的導入以奠定更堅實安全的基礎，並實現更多樣化的應用。

2. 長期

(1)積極持續投入人工智慧領域創新開發，推出具競爭力的新產品，優化現有產品組合，提高產品競爭力及附加價值，使產品維持領先地位。

(2)建立更完善的內部管理系統，加強營運效率與對外的有效溝通，共同開發相關技術應用平台，與轉投資合作提供客戶多元解決方案，創造與轉投資公司之綜效及產品深度合作。

(3)對於各種創新的生物辨識的解決方案會和策略性夥伴一起共同開發，把握商機同時降低研發的風險。

(4)整合轉投資公司及關係企業產品線，透過複合式銷售模式協助打入品牌客戶並提升對品牌客戶及市場的影響力，拓展市場及行銷通路，提升市占率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		3,990	0.12%	297,417	9.04%
外銷	亞洲	3,433,906	99.74%	2,984,412	90.73%
	歐洲	-	-	-	-
	美洲	4,911	0.14%	1,008	0.03%
	其他			6,463	0.2%
小計		3,438,817	99.88%	2,991,883	90.96%
合計		3,442,807	100%	3,289,300	100%

2. 市場佔有率

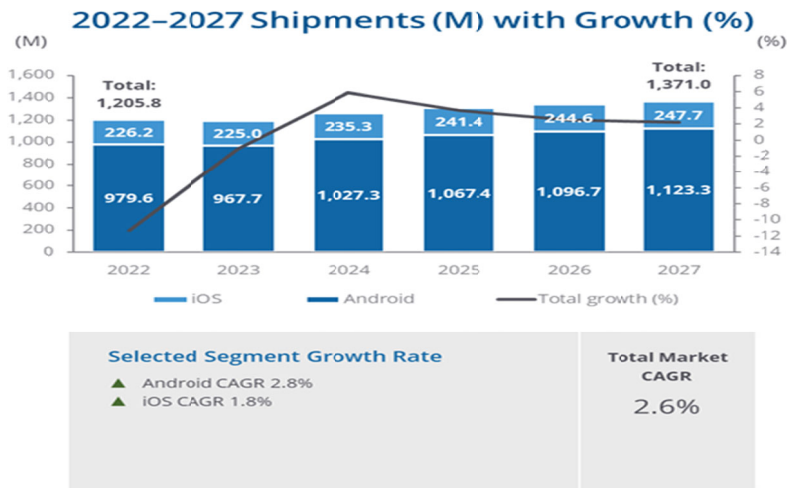
根據研調機構 Omdia，2022 年在品牌市占率方面，三星穩居第一名地位，蘋果維持第二名地位，第三名則為中國品牌小米，第四名第五名分別為 OPPO 及 VIVO，整體市場占比變化不大。而中國品牌 Honor 是唯一一家同比增長的大型廠商，Apple 和 Motorola 是韌性最強的品種，分別小幅下跌 1.3% 和 1.4%；受影響最大的是中國的廠商，vivo 和 oppo 的出貨量均同比大幅下降兩位數。

Year Result: 2022 Smartphone shipments

Rank	OEM	Y2022		Y2021		YoY
		Shipment	M/S	Shipment	M/S	
1	Samsung	259	21%	272	20%	-4.8%
2	Apple	231	19%	235	18%	-1.3%
3	Xiaomi	152	13%	190	14%	-20.0%
4	Oppo	108	9%	144	11%	-25.0%
5	vivo	98	8%	134	10%	-27.1%
6	Transsion	68	6%	75	6%	-8.7%
7	Honor	59	5%	40	3%	47.2%
8	Realme	53	4%	58	4%	-9.0%
9	Motorola	47	4%	48	4%	-1.4%
10	Huawei	28	2%	35	3%	-19.7%
	Others	104	9%	109	8%	-4.6%
Total		1,207	100%	1,340	100%	-9.90%

（資料來源：Omdia）

指紋辨識的部分，根據工研院產科國際所，全球指紋辨識市場規模預計從 2020 年的 30 億美元成長至 2025 年 60 億美元，其中以消費型產品應用為最大宗，已成為多數手機的基本配備，滲透率達 80% 以上。指紋方案主要分為電容指紋及光學（屏下）指紋，電容指紋因產品穩定性，獲得客戶青睞，整體需求穩定並搭載在多數主流機種。光學（屏下）指紋則受益於手機 OLED 面板的導入，帶動屏下指紋滲透率增長。根據研調機構 IDC，長期而言，IDC 預估，未來 5 年，Android 陣營手機出貨量的年複合成長率可達 2.8%，2027 年全球預估出貨量為 11.2 億支，而 iPhone 出貨量的年複合成長率為 1.8%，2027 年全球預估出貨量為 2.4 億支。

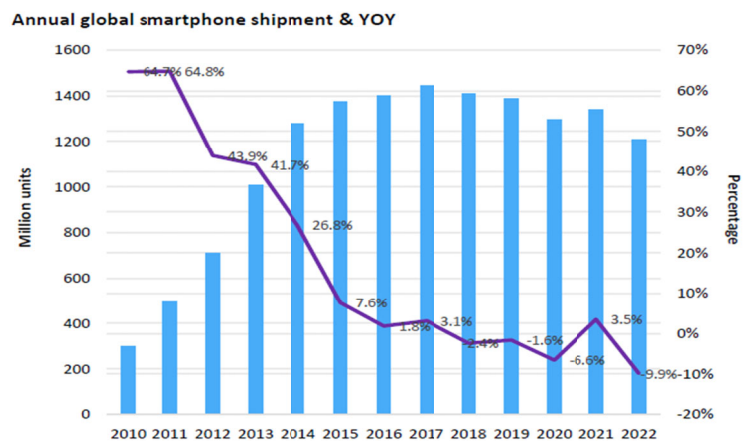


(資料來源：IDC)

總體而言，未來 5G 換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機的趨勢持續，智慧型手機市場在干擾總體經濟負面影響減弱下，市場將會回到正常的軌道，整體指紋辨識市場仍龐大

3. 市場未來之供需狀況與成長性

2022 年全球市場受新冠疫情持續影響，各國寬鬆貨幣政策下造成的通膨，及地緣政治風險、烏俄戰爭等因素影響，加上供應鏈庫存調整影響，致終端需求疲弱，根據研調機構 Omdia，2022 年全球智慧型手機出貨量為 12.07 億台，較 2021 年下滑 9.9%。預估 2023 年智慧型手機出貨量持續會受到全球通膨壓力影響，及規格提升有限情況下，使消費者降低支出意願，智慧型手機市場整體成長趨緩，預估 2023 年全球智慧型手機出貨量約 12 億台。



(資料來源：Omdia)

Smartphone shipment forecast by brand(Million of units)

Brand	2022 Target	2022 Shipment	Completion rate	2023 Target	2023F
Samsung	330	259	78%	280	259
Apple	250	231	92%	240	235
Xiaomi	230	152	66%	150	145
OPPO Group	230	160	70%	150	154
vivo	150	98	65%	100	97
Transsion	90	68	76%	90	72
Honor	80	59	74%	65	58
Motorola	60	48	80%	50	44
Others	\	132	\	\	136
Total	\	1207	\	\	1200

Notes: Target numbers are survey by supply Chain and brand, it's a scope number close their internal KPI

Source: Omdia

© 2023 Omdia

(資料來源：Omdia)

全球通訊技術持續演進與升級，5G 持續朝大規模商用化發展，大頻寬、高 速率、低延遲的 5G 特性將有助於雲端運算、車聯網及智慧聯網等領域應用長期趨勢發展，推升行動裝置硬體規格與效能要求，帶動終端價格與整體產業進化。隨著 5G 手機滲透率提升，逐漸於先進國家取代 4G 手機成為主流，發展中國家則是在高階市場取代 4G 手機。

未來隨著新冠疫情、烏俄戰爭、升息及全球通膨等負面影響將逐年減小，加上 5G 換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機趨勢，市場將回到成長軌道。隨著印度、歐洲等新興市場逐漸壯大，帶動手機需求及規格的提升，摺疊手機是未來市場亮點，及 5G 相關技術逐漸成熟、跨產業深化合作，5G 已是各家品牌旗艦手機標配，以及新興市場開始導入 5G。根據研調機構 Omdia，2022 年全球約有 31% 電信營運商提供 5G 服務，預估 2023 年則有望提高至 59%，展現強勁成長動能。

本公司持續優化電容感測產品的效能，期望以更小的感測面積採集更清晰的指紋資訊，提升辨識能力與 2.5D 防偽能力，並隱藏於手機按鍵之內，迎合現行手機零件體積小而精細的趨勢。除了手機應用之外，亦將指紋辨識應用於筆電及車用領域。有越來越多的筆電搭載指紋辨識功能，用來解鎖電腦並增加安全性。另外，晶片上辨識 (Match on Chip) 方案以優於傳統方案的規格，無須開啟電腦就可以達到辨識的效果，有望成為中高階筆電市場的成長動能。

車用市場則在中長期皆具有成長潛力，根據勤業眾信聯合會計師事務所 2023 年發布的《2023 年全球半導體產業大調查》顯示，汽車行業在此報告中被認為是推動半導體產業營收成長幅度最高的產業，KPMG 在《車用半導體—加速進入 MaaS 的新時代》報告中指出，2024 年車用半導體收入預估將超過 2,500 億美元之規模。

指紋辨識產業涉及軟硬體結合，需要在極短的時間內做到清晰影像擷取，克服日常使用中使用者手指會發生的各式各樣狀況，例如濕手指、雜訊等等，擷取後還需進行影像重組，經過指紋分析運算，以演算法析解出特徵值進行比對，在應用端更需要兼顧安全性以及便利性。因此，需要跨領域的知識技能，在 IC 設計業中屬於技術門檻較高且需要長年經驗累積的領域。本公司成立之始，便致力於自有技術的開發，同時也累積近 500 項專利，以保護自身知識產權，由於長期投入技術開發以及精進自身演算法，開發出在安全性及便利性最適合客戶需求的各領域應用端產品。

4. 競爭利基

本公司長期致力於指紋辨識領域，憑藉於生物辨識領域技術的優勢，生物辨識晶片產品線將持續配合製程演進，朝高解析、高辨識率及多規格化發展，並在演算法方面進一步結合人工智慧深度學習，同時拓展生物辨識在各產業的新興應用，本公司開發之高效能指紋獨立運算晶片開發已經完成，並配合現有微型電容指紋晶片，導入新一代 Notebook 的指紋應用以提升安全性，擴大指紋辨識晶片產品市占率，並優化現有產品組合。

本公司亦投入研發以 AI 為基礎的 DMS 來提供駕駛行為的感知，來避免安全隱患與提供更佳的駕駛體驗。在提供機器視覺 DVS 感測器，來提供更高精度、低功耗與精簡算力需求的優勢下，提供更好的車用安控解決方案。此 AI 運用亦可提升於指紋辨識軟體的辨識與防偽能力。

另一方面，本公司亦已展開基於飛時測距感測技術研發，同時戮力開發比市面現有技術更具備成本優勢的晶片方案，將更有利客戶導入產品應用，加速上市時間。

(1)特有的被動式電容感測技術

在最重要的晶片設計技術上，本公司之設計架構與眾不同，採用被動式電容感測原理設計指紋辨識晶片。其他競爭者普遍採用主動式感測原理，通常需要外接金屬環、波形發射電路及內部遮蔽保護等製程，故相對於本公司產品之成本較高，且雜訊較強，功耗更大。而本公司所獨有的被動式電容感測技術，其晶片設計由於不需要前述主動式感測的相關製程，因此結構簡化，不須特殊製程，模組架構簡單，

在體積小、功耗低、成本亦低之下，完成處理指紋辨識精準比對的目標。

(2) 自主演算法技術

精確的指紋採集只是指紋辨識的一部分，當前端的指紋感測器採集指紋影像後，後續則是交由演算法進行指紋影像處理與指紋特徵點擷取，當系統把所採集的指紋辨識轉換成數位模板後，就可以跟資料庫中的所有指紋模板進行比對，以確認是否為正確使用者。在以往筆記型電腦應用上的感測面積較大、指紋影像亦大，故指紋比對較為容易；現今在智慧型手機應用上，感測面積較小、指紋影像亦變小，因此，演算法在智慧型手機上的指紋辨識成為決定晶片大小與成本的重要關鍵。本公司不只擁有指紋感測器製程技術，並擁有自主開發指紋辨識演算法且通過嚴謹的測試條件，並整合相關指紋擷取與獨特之整合式指紋演算法技術。

本公司的演算法具有彈性、可依環境客製化，並具記憶體消耗低、省運算資源的特色，除了能滿足於行動裝置、嵌入式設備的安全運算之需求，更具移植在智慧卡、安全晶片的潛力。也因自有小面積指紋辨識演算法，不需要額外拆帳給演算法提供者，在價格競爭上具備彈性及議價空間。

(3) 指紋辨識上下游超過百項專利

本公司自 2007 年成立以來即致力自行研發電容式指紋辨識感測晶片相關技術，在全球累積近 500 項的專利，專利涵蓋範圍從晶片設計與封裝技術、圖像擷取、圖像重組與比對演算法、韌體、軟硬件開發工具、身份辨識比對功能、軟體應用、移動支付、電子商務搭配軟體、安全控制、資料加密等。

由於指紋辨識於智慧型手機之應用預期將快速並蓬勃的發展，但專利權的保護為此產業發展之重要因素，智慧財產權(IP)的開發與維護是本公司維持產品與技術競爭力的有利武器，尤其面對全球對手的強勢競爭。全球品牌大廠對於專利保護都極為重視，旗下產品所採用的各項軟硬體的应用都必須確認不會出現侵權的疑慮才會進行採購動作以避免專利訴訟，對擁有指紋辨識上下游超過百項專利的本公司是重要利基。

(4) 應用開發能力及系統整合經驗

本公司過去不僅提供晶片與演算法，也同時提供合作廠商應用端的應用開發服務，如：檔案加解密、系統登入、指紋採集、網頁登入等應用程式均由本公司負責開發。本公司的應用開發能力亦被客戶群高度肯定，甚至競爭對手過去亦採用本公司之應用軟體。競爭者包括

AuthenTec（被蘋果所併購），UPEK（被 AuthenTec 所併購）以及 Validity（被 Synaptics 所併購）早期均外包指紋應用軟體由本公司設計開發；且本公司過去長期出貨予筆記型電腦廠商，累積軟硬體平台整合經驗與即時技術支援能力，在產品開發上能提供客戶完整解決方案，產品開發及技術支援的靈活度更優於競爭同業。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 應用多元化，產業前景可期

生物辨識的應用領域不僅僅是高安控等級的安全防偽機制，生物辨識的應用也可以做為個人隱私的保護功能，如：個人電子裝置的各種帳號密碼管理、資料庫管理、郵件信箱管理等等；而生物辨識的獨特性，更可以引進各式消費性電子產品，為每個人的日常生活提供快速方便的個人化管理功能；如：穿戴式裝置、門禁管理、車用防盜、智慧電視等等所有提供個人化需求的裝置。除智慧型手機之外，指紋辨識在其他行動裝置、行動支付、車用電子、金融智慧卡等等多元應用均蘊藏無限商機。

B. 指紋辨識技術具有專利限制，進入門檻高

由於 IC 設計人才之養成時間較長，產品之研究開發需長期經驗之累積，再加上指紋辨識 IC 需要在極短的時間內做到清晰影像擷取，克服日常使用中使用者手指會發生的各式各樣狀況，例如濕手指、雜訊等等，擷取後還需進行影像重組，經過指紋分析運算，以自身演算法解析出特徵值進行比對，在應用端更需要兼顧安全性以及便利性。因此，需要跨領域的知識技能，在 IC 設計業中屬於技術門檻較高且需要長年經驗累積的領域。本公司於 2007 年成立，透過自行開發及併購陸續取得指紋辨識相關的重大關鍵技術與專利，不僅僅在上游晶片的設計製造擁有先進開發技術與專長，在演算法上也擁有自行開發的演算能力；同時過去在個人電腦市場累積了長期的出貨實績，具備與客戶端軟硬體應用開發與系統整合的能力，為不同客戶需求提供包含上中下游的全方位產品與服務。

C. 獨家類比人工智慧(AI)晶片

類比 AI 晶片以類比電路設計，受惠新製程的改善可將面積有效收縮，相對於數位電路設計，兩者面積可有倍數上的差異，功耗方面也可望降到更低，並且使用較低階的製程即可生產。

此外，類比 AI 與感測器可整合在同一顆晶片上，處理完複雜的運算結果後立即回報，能夠大幅降低主系統的負擔與傳輸量，是具備低成本、低功耗、高效能，以及防偽能力強的優勢產品。類比 AI

晶片可廣泛應用於行動裝置辨識系統、駕駛行為偵測系統(DMS)、自動駕駛、安全監控及物聯網等領域，創造更多、更具效益的 AI 新應用。

(2)不利因素

A.全球消費性電子市場不確定變數

全球市場受新冠疫情持續影響，及通膨、地緣政治風險及烏俄戰爭等總體經濟因素干擾，加上供應鏈庫存調整，帶給終端市場更多的不穩定。

因應對策：

本公司依大環境變化快速調整營運策略，分散供應鏈風險並做好庫存及產能管理，持續進行產品組合優化及成本控管，與客戶合作密切，提升客戶黏著度，創造公司更多元的產品策略，加速公司營收成長與獲利。

B.市場競爭激烈且產品週期短

高科技產業變化快速，新產品日新月異，半導體產業近年不斷整合造成人才流動。

因應對策：

公司將持續投入新產品研發，掌握市場趨勢及時推出新產品，以取得市場先機，及對現有產品進一步優化，做更有效率及完整的整合，提升產品附加價值，同時與轉投資合作提供客戶多元解決方案，成為客戶可信賴及可靠的合作夥伴，並持續延攬研發人才，提升產品開發速度及運用，創造企業長期穩健的價值。

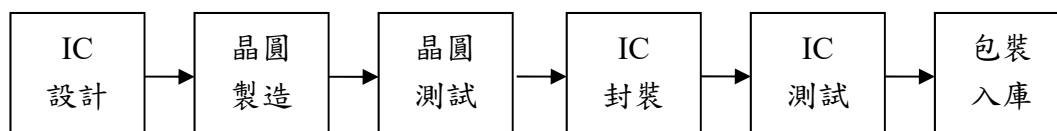
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	主要功能及用途
生物辨識感測 IC 及其應用	光學式指紋辨識感測晶片及指紋辨識之應用軟體
技術服務收入	提供技術支援服務，包括軟體測試、感測晶片開發等技術服務

2. 主要產品之產製過程

本公司為指紋辨識 IC 以及解決方案之設計公司，其中晶圓製程委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片送封裝測試廠完成包裹及檢測工作，及入庫銷售。以下為產品製造程序之流程圖；另軟體研發部分，係依訂單需要規劃排程設計，並無自有生產線，故無產製流程。



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料為晶圓，主要供應商為A公司，其在品質與製程能力均有相當程度的水準，供貨量與配合程度均符合本公司的需求與期望。本公司與供應商亦會依市場供需檢討價格，且定期檢討產品品質與服務情形，並由供應商提供技術服務。此外，因應不同市場客戶需求，持續與供應商保持緊密合作關係，且於111年擴大晶圓來源，目前非台灣晶圓代工廠的導入工作亦透過轉投資分工陸續完成。晶圓廠供貨來源穩定無虞，及確保供貨品質、製程能力與合作，皆能符合本公司發展。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	768,785	41.62	無	A 公司	813,667	35.75	無
2	B 公司	525,169	28.43	無	B 公司	726,472	31.92	無
3	C 公司	-	-	無	C 公司	279,717	12.29	無
4	D 公司	462,351	25.03	無	D 公司	250,685	11.01	無
	其他	90,694	4.92	無	其他	205,546	9.03	無
	進貨淨額	1,846,999	100.00	-	進貨淨額	2,276,087	100.00	-

增減變動說明：本公司最近二年度進貨比重變動，主係合併安國及因應市場需求調整產品別進貨所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	669,102	19.43	無	甲公司	795,414	24.18	無
2	乙公司	878,771	25.52	無	乙公司	605,287	18.40	無
3	丙公司	966,981	28.09	無	丙公司	441,611	13.43	無
4	丁公司	745,886	21.67	無	丁公司	437,883	13.31	無
	其他	182,067	5.29	無	其他	1,009,105	30.68	無
	銷貨淨額	3,442,807	100.00	-	銷貨淨額	3,289,300	100.00	-

增減變動說明：本公司最近二年度銷貨比重變動，主係合併安國及因應市場需求調整銷貨所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品		110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
生物辨識 感測 IC 及 其應用	IC 及應用裝置	註 1	138,091,891	2,120,842	註 1	125,731,047	1,915,256
	應用軟體	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
資料安全防護及其應用		註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
技術服務		註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
資訊及消費性產品的週邊 及控制 IC		註 1	-	-	註 1	69,943,037	359,700
無線音頻控制 IC		註 1	-	-	註 1	1,698,914	71,523
合計			138,091,891	2,120,842		192,372,998	2,346,479

註 1：因本公司主要係從事 IC 設計，並委託晶圓代工廠加工，且委外進行封裝及測試作業，故不適用。

註 2：係屬應用軟體項目，故不適用。

生產量值變動情形之分析及說明：主係合併安國所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品		110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
生物辨識 感測 IC 及其應用	IC 及應用 裝置	-	-	134,959,985	3,429,806	100	3	121,255,875	2,474,221
	應用軟體	註 1	-	註 1	1,755	註 1	-	註 1	1,343
資料安全防護及其應用		註 1	113	註 1	-	註 1	-	註 1	-
技術服務		註 1	3,877	註 1	4,911	註 1	849	註 1	3,226
資訊及消費性產品的 週邊及控制 IC						14,127,903	225,653	55,131,064	403,989
無線音頻控制 IC						1,038,659	70,729	1,058,875	81,576
其他		註 1	-	460,000	2,345	6,500	183	993,621	27,528
總計		-	3,990	135,419,985	3,438,817	15,173,162	297,417	178,439,435	2,991,883

註 1：係屬應用軟體項目，故不適用。

銷售量值變動情形之分析及說明：主係合併安國及因應市場需求調整銷貨所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員工人數	直接	-	-	-
	間接	359	312	293
	合計	359	312	293
平均年歲		36.24	38.88	39.35
平均服務年資(年)		2.53	3.88	4.13
學歷分佈 比率(%)	博士	4.74%	3.21%	3.07%
	碩士	47.91%	48.40%	48.81%
	大學&大專	46.80%	46.79%	46.76%
	專科以下	0.56%	1.60%	1.37%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司為 IC 設計公司，無污染環境之情事。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

公司提供之福利措施：

(1)依法辦理勞工保險、全民健康保險及勞工退休金提撥。

(2)由公司全額支付員工團體保險，包含壽險、意外險、醫療險、癌症險以及商務差旅保險。

(3)年度健康檢查、加班晚餐、部門聚餐、年終尾牙活動等。

(4)具競爭力的薪酬給付，包含年終獎金、績效獎金、專案獎金、專利獎金及差旅費用補助等。

職工福利委員會提供之福利措施：

(1)年終尾牙抽獎。

(2)員工旅遊、節日慶祝活動。

(3)三節禮金、禮品及生日禮金。

(4)婚喪喜慶之補助。

2. 員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程且訂有教育訓練辦法，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，使其發揮應有職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。

訓練課程內容包含新進人員訓練、專業職能訓練、管理發展訓練及一般通識訓練等，藉由內訓、外訓及自我啟發等不同管道及資源提供員工完整之教育訓練與發展機會，使同仁能在工作上不斷充實和取得新知、激發內在潛能。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依勞工退休金條例規定，適用新制，每月提撥勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有相關管理辦法及制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全管理

(一)本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形。

1. 資通安全風險管理架構：

本公司訂有「資通安全管理辦法」，保護硬體、軟體與檔案資料等，以滿足機密性、完整性、可用性、法律遵循性。並以持續運作、資安挑戰、適法性三個方向作為架構資訊安全之基礎，逐步完善管理措施。



2. 資通安全政策

- A. 由資訊部負責，統籌資訊安全管理相關事項推動。
資訊部針對風險評估或特定議題，如有需要，另行召集相關單位，包括法務、人力資源、稽核、研發單位等共同商議。
- B. 本公司人員應邊守公司資訊或保密安全規範。
- C. 本公司供應商、協力廠商及委外服務廠商應邊守本公司資訊安全規範約定。
- D. 發現資安事件時，應通報資安連絡人。
- E. 任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行議處。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- A. 外包專業電腦資訊廠商承做維護服務。
- B. 網路及電腦系統安全管理。
- C. 系統存取控制、發展及維護安全管理。
- D. 資訊資產安全管理。
- E. 設置網路防火牆，加裝防毒軟體，設定資料夾存取權限。
- F. 定期弱點掃描公司電腦設備、網路設備及伺服器。
- G. 重要資訊系統皆設定定期備份並進行災難復原演練。

H. 定期執行社交工程演練並依結果對員工實施資安教育訓練，提升員工資安意識來面對此類駭客威脅。

(二)重大資通安全事件

列明最近年度及截至年報刊印日止因重大資通安全事件所遭受之損失可能影響及因應措施：無。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起迄日	主要內容	限制條款
授權	申公司	104/1 起	軟體授權	無
授權	寅公司	104/1 起	軟體授權	無
委外加工合約	H 公司	104/8 起	製程委外加工	無
技術開發	工研院	108/12~110/11	技術研發	無
長期租賃	X 公司	110/1~114/3	辦公室租賃	無
合作開發	I 公司	110/1~113/01	合作開發	無
授權	工研院	110/09~114/08	技術開發暨授權	無
長期租賃	陳○瑩	111/02~116/2	辦公室租賃	無
技術開發	J 公司	111/01~111/12	軟體技術合作開發	無
合作開發	J 公司	111/01~111/12	合作開發	無
技術開發	工研院	111/01~112/12	技術開發暨授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 最近五年度簡明財務資料

(1) 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112 年度 截至 3 月 31 日
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		3,750,401	4,809,928	2,505,674	5,208,223	5,763,106	(註 3)
採用權益法之投資		25,963	41,058	46,034	1,444,578	1,771,707	
不動產、廠房及設備		39,437	62,589	104,000	94,724	129,750	不適用
無形資產		214,695	223,492	193,154	194,247	882,999	
其他資產		278,040	391,000	3,829,983	1,937,822	3,478,428	
資產總額		4,308,536	5,528,067	6,678,845	8,879,594	12,025,990	
流動負債	分配前	1,915,374	2,646,112	870,720	1,646,811	2,878,305	
	分配後	2,470,218	3,269,648	1,909,856	2,339,529	3,086,120	
非流動負債		1,038	70,279	1,100,880	900,233	1,516,165	
負債總額	分配前	1,916,412	2,716,391	1,971,600	2,547,044	4,394,470	
	分配後	2,471,256	3,339,927	3,010,736	3,239,762	4,602,285	
歸屬於母公司業主之權益		2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415	3,999,750	
股本		710,673	713,878	713,758	692,718	692,718	
資本公積		963,159	1,040,153	1,057,960	968,659	1,005,857	
保留盈餘	分配前	1,076,546	1,384,383	1,363,161	4,734,406	3,158,904	
	分配後	521,702	760,847	324,025	4,041,688	2,951,089	
其他權益		(79,514)	(86,608)	1,777,220	(75,368)	(857,729)	
庫藏股票		(278,740)	(248,761)	(228,775)	-	-	
非控制權益		-	8,631	23,921	12,135	3,631,770	
權益總額	分配前	2,392,124	2,811,676	4,707,245	6,332,550	7,631,520	
	分配後	1,837,280	2,188,140	3,668,109	5,639,832	7,423,705	

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：111年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註3：截至年報刊印日止尚未出具112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(2) 合併簡明資產負債表-我國企業會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(3)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		3,710,691	4,746,535	2,403,484	5,020,760	2,092,028
採用權益法之投資		68,710	113,559	137,328	1,609,754	2,418,742
不動產、廠房及設備		37,531	57,567	101,051	89,360	66,749
無形資產		213,906	194,630	167,921	182,358	229,235
其他資產		275,885	373,503	3,812,299	1,919,677	2,753,850
資產總額		4,306,723	5,485,794	6,622,083	8,821,909	7,560,604
流動負債	分配前	1,913,561	2,620,762	846,439	1,611,839	2,206,308
	分配後	2,468,405	3,244,298	1,885,575	2,304,557	2,414,123
非流動負債		1,038	61,987	1,092,320	889,655	1,354,546
負債總額	分配前	1,914,599	2,682,749	1,938,759	2,501,494	3,560,854
	分配後	2,469,443	3,306,285	2,977,895	3,194,212	3,768,669
歸屬於母公司業主之權益		2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415	3,999,750
股本		710,673	713,878	713,758	692,718	692,718
資本公積		963,159	1,040,153	1,057,960	968,659	1,005,857
保留盈餘	分配前	1,076,546	1,384,383	1,363,161	4,734,406	3,158,904
	分配後	521,702	760,847	324,025	4,041,688	2,951,089
其他權益		(79,514)	(86,608)	1,777,220	(75,368)	(857,729)
庫藏股票		(278,740)	(248,761)	(228,775)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415	3,999,750
	分配後	1,837,280	2,179,509	3,644,188	5,627,697	3,791,935

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：111年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(4) 簡明個體資產負債表-我國企業會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

2. 簡明綜合損益表

(1) 簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					112 年度 截至 3 月 31 日
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	5,909,333	7,358,441	6,224,427	3,442,807	3,289,300	(註 2)
營業毛利	2,083,902	3,137,307	2,690,953	1,369,894	1,162,364	
營業損益	726,177	1,102,652	850,627	(300,418)	(961,661)	不適用
營業外收入及支出	121,919	(50,451)	(99,145)	(9,930)	30,594	
稅前淨利(損)	848,096	1,052,201	751,482	(310,348)	(931,067)	
繼續營業單位本期淨利	670,791	852,703	627,991	(231,774)	(902,338)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	670,791	852,703	627,991	(231,774)	(902,338)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(53,280)	(32,596)	1,828,376	2,900,589	(835,006)	
本期綜合損益總額	617,511	820,107	2,456,367	2,668,815	(1,737,344)	
淨利歸屬於母公司業主	670,791	862,681	632,559	(215,605)	(852,837)	
淨利歸屬於非控制權益	-	(9,978)	(4,568)	(16,169)	(49,501)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	617,511	830,085	2,460,935	2,684,984	(1,669,759)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	(9,978)	(4,568)	(16,169)	(67,585)	
每股盈餘	9.62	12.60	9.14	(3.11)	(12.31)	

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未出具112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(2) 簡明合併綜合損益表-我國企業會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(3) 簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	5,909,333	7,358,441	6,219,414	3,438,319	2,506,569
營業毛利	2,083,902	3,137,307	2,685,941	1,365,359	821,465
營業損益	728,237	1,155,526	873,133	(219,228)	(739,561)
營業外收入及支出	113,718	(93,695)	(118,499)	(77,679)	(119,673)
稅前淨利(損)	841,955	1,061,831	754,634	(296,907)	(859,234)
繼續營業單位本期淨利	670,791	862,681	632,559	(215,605)	(852,837)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	670,791	862,681	632,559	(215,605)	(852,837)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(53,280)	(32,596)	1,828,376	2,900,589	(816,922)
本期綜合損益總額	617,511	830,085	2,460,935	2,684,984	(1,669,759)
每股盈餘	9.62	12.60	9.14	(3.11)	(12.31)

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(4) 簡明個體綜合損益表-我國企業會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、唐慈杰	無保留意見
108年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
110年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見加其他事項段
111年	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、陳晉昌	無保留意見加其他事項段

註：會計師異動係配合會計師事務所內部職務調整。

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析-國際財務會計準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析					112 年度 截至 3 月 31 日
			107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.48	49.14	29.52	28.68	36.54	(註 1)
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率		6,068.32	4,604.57	5,584.74	7,635.64	7,050.24	不適用
償債能力	流動比率(%)		195.81	181.77	287.77	316.26	200.23	
	速動比率(%)		162.73	146.86	227.58	270.68	138.83	
	利息保障倍數		86.52	55.43	34.34	(20.72)	(26.96)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.80	15.37	19.24	7.55	5.42	
	平均收現日數		42	24	19	48	67	
	存貨週轉率(次)		6.09	6.40	6.16	4.19	1.90	
	應付款項週轉率 (次)		7.36	8.81	8.66	7.08	7.39	
	平均銷貨日數		60	57	59	87	192	
	不動產、廠房及設 備週轉率(次)		161.47	144.25	74.73	34.65	29.31	
	總資產週轉率(次)		1.49	1.50	1.02	0.44	0.31	
獲利能力	資產報酬率(%)		17.10	17.85	10.66	(2.62)	(8.38)	
	權益報酬率(%)		28.81	33.16	16.83	(3.91)	(12.92)	
	稅前純益占實收資 本比率(%)		119.34	147.39	105.29	(44.80)	(134.41)	
	純益率(%)		11.35	11.72	10.16	(6.26)	(27.43)	
	每股盈餘(元)		9.62	12.60	9.14	(3.11)	(12.31)	
現金流量	現金流量比率(%)		47.26	55.69	69.34	(44.83)	(60.69)	
	現金流量允當比率 (%)		94.95	144.17	167.44	97.58	12.42	
	現金再投資比率 (%)		24.69	31.09	(0.33)	(24.15)	(26.67)	
槓桿度	營運槓桿度		2.50	2.57	2.88	(4.03)	(0.97)	
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.03	0.95	0.97	

分析項目	年度	最近五年度財務分析					112 年度 截至 3 月 31 日
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
	111 年度財務比率與 110 年度比較，增減變動達 20%者說明如下：						
	1、負債占資產比率：營運資金需求，本期借款增加所致。						
	2、流動比率：營運資金需求，本期短期借款增加所致。						
	3、速動比率：營運資金需求，本期短期借款增加所致。						
	4、利息保障倍數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						
	5、應收款項週轉率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。						
	6、平均收現日數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。						
	7、存貨週轉率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，銷貨成本減少所致。						
	8、平均銷貨日數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，銷貨成本減少所致。						
	9、總資產週轉率(次)：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。						
	10、資產報酬率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						
	11、權益報酬率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						
	12、稅前純益占實收資本比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期稅前淨損增加所致。						
	13、純益率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						
	14、每股盈餘：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。						
	15、現金流量比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少；及營運資金需求，本期短期借款增加，流動負債增加所致。						
	16、現金流量允當比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						
	17、營運槓桿度：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。						

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：截至年報刊印日止尚未出具112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(二) 最近五年度財務分析-我國企業會計準則(合併)

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(三) 最近五年度財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.46	48.90	29.28	28.36	47.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		6,376.49	4,976.87	5,715.57	8,068.57	8,021.54
償債能力	流動比率(%)		193.92	181.11	283.95	311.49	94.82
	速動比率(%)		160.83	145.87	222.08	265.08	47.65
	利息保障倍數		85.90	57.43	34.81	(20.07)	(26.61)
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.80	15.37	19.34	7.57	5.37
	平均收現日數		42	24	19	48	68
	存貨週轉率(次)		6.09	6.40	6.16	4.19	2.18
	應付款項週轉率(次)		7.36	8.81	8.66	7.08	8.37
	平均銷貨日數		60	57	59	87	167
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		167.30	154.75	78.42	36.11	32.11
	總資產週轉率(次)		1.49	1.50	1.03	0.45	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)		17.12	17.93	10.74	(2.65)	(10.11)
	權益報酬率(%)		28.81	33.21	16.9	(3.92)	(16.53)
	稅前純益占實收資本比率(%)		118.47	148.74	105.73	(42.86)	(124.04)
	純益率(%)		11.35	11.72	10.17	(6.27)	(34.02)
	每股盈餘(元)		9.62	12.60	9.14	(3.11)	(12.31)
現金流量	現金流量比率(%)		47.91	57.27	73.12	(42.86)	(59.45)
	現金流量允當比率(%)		101.62	149.95	172.66	101.48	26.71
	現金再投資比率(%)		25.18	32.25	(0.08)	(23.60)	(38.11)
槓桿度	營運槓桿度		2.49	2.46	2.80	(5.50)	(0.97)
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.03	0.94	0.96

	111 年度財務比率與 110 年度比較，增減變動達 20%者說明如下： 1、負債占資產比率：營運資金需求，本期借款增加所致。 2、流動比率：營運資金需求，本期短期借款增加所致。 3、速動比率：營運資金需求，本期短期借款增加所致。 4、利息保障倍數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 5、應收款項週轉率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。 6、平均收現日數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。 7、存貨週轉率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，銷貨成本減少所致。 8、平均銷貨日數：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，銷貨成本減少所致。 9、總資產週轉率(次)：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。 10、資產報酬率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 11、權益報酬率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 12、稅前純益占實收資本比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期稅前淨損增加所致。 13、純益率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 14、每股盈餘：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少所致。 15、現金流量比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少；及營運資金需求，本期短期借款增加，流動負債增加所致。 16、現金流量允當比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 17、現金再投資比率：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。 18、營運槓桿度：IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，本期營業淨損增加所致。
--	---

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(四) 最近五年度財務分析-我國企業會計準則(個體)

本公司已於 102 年全面採用國際財務報導準

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 118 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 118 頁至 204 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 205 頁至第 276 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	5,763,106	5,208,223	554,883	11
採用權益法之投資	1,771,707	1,444,578	327,129	23
不動產、廠房及設備	129,750	94,724	35,026	37
無形資產	882,999	194,247	688,752	355
其他資產	3,478,428	1,937,822	1,540,606	80
資產總額	12,025,990	8,879,594	3,146,396	35
流動負債	2,878,305	1,646,811	1,231,494	75
非流動負債	1,516,165	900,233	615,932	68
負債總額	4,394,470	2,547,044	1,847,426	73
股本	692,718	692,718	0	0
資本公積	1,005,857	968,659	37,198	4
保留盈餘	3,158,904	4,734,406	(1,575,502)	(33)
其他權益	(857,729)	(75,368)	(782,361)	1,038
庫藏股票	0	0	0	0
非控制權益	3,631,770	12,135	3,619,635	29,828
權益總額	7,631,520	6,332,550	1,298,970	21

1. 前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動說明：

- (1) 採用權益法之投資：為強化多元佈局，擴展營運規模及增加經濟規模效益，本期新增投資芯鼎科技股份有限公司與 SCT Holdings Ltd.。
- (2) 不動產、廠房及設備：主係合併安國國際科技(股)公司，固定資產增加所致。
- (3) 無形資產：主係合併安國國際科技(股)公司，致無形資產增加所致。
- (4) 其他資產：主係合併安國國際科技(股)公司，所投資之金融資產增加所致。
- (5) 流動負債：主係本期營運資金需求，短期借款增加所致。
- (6) 非流動負債：主係本期營運資金需求，長期借款增加所致。
- (7) 保留盈餘：本期 IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，稅後淨損增加所致。
- (8) 其他權益：本期 IC 設計景氣下修，相關產業獲利不如預期，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於評價後，所產生評價損失增加。
- (9) 非控制權益：本期新增合併安國國際科技(股)公司，非控制權益占比 77.92%。

2. 影響重大者之未來因應計劃：無。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,289,300	3,442,807	(153,507)	(4)
營業毛利	1,162,364	1,369,894	(207,530)	(15)
營業淨利(損)	(961,661)	(300,418)	(661,243)	220
營業外收入及支出	30,594	(9,930)	40,524	(408)
稅前淨利(損)	(931,067)	(310,348)	(620,719)	200
所得稅利益(費用)	28,729	78,574	(49,845)	(63)
本期淨利(損)	(902,338)	(231,774)	(670,564)	289
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(835,006)	2,900,589	(3,735,595)	(129)
本期綜合損益總額	(1,737,344)	2,668,815	(4,406,159)	(165)

1. 前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動說明：

- (1) 營業淨損：本期 IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，營業淨損增加所致。
- (2) 營業外收入及支出：本期新增投資公司晶相光股利收入、美元升值所產生之匯兌利益、認列權益法投資公司虧損及處分子公司與基金債券等金融商品產生損失等所致。
- (3) 稅前淨利：本期 IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，稅前淨損增加所致。
- (4) 所得稅利益：本期 IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，稅前淨損增加所致。
- (5) 本期淨損：本期 IC 設計景氣下修，客戶調節庫存暫停拉貨，營收規模減少，稅後淨損增加所致。
- (6) 本期其他綜合損益：本期 IC 設計景氣下修，相關產業獲利不如預期，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於評價後，所產生評價損失增加。

2. 預期銷售數量及其依據暨對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司之主要產品為生物辨識感測 IC 及其應用。業務單位依據現有產品之銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值並考量業務發展策略而定。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 最近年度(111 年度)現金流量變動之分析說明

1. 財務分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出(入)量 (3)(註)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,325,144	(1,746,934)	(966,632)	1,544,842	NA	NA
註：含匯率變動對現金及約當現金之影響金額 7,286 仟元。 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：因存貨增加，使營業活動產生淨現金流出。 (2)投資活動：主係投資金融資產，故投資活動產生淨現金流出。 (3)籌資活動：主係發放現金股利及舉借銀行借款，使籌資活動產生淨現金流入。					

2. 流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形。

3. 未來一年度(112 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出(入)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,544,842	(698,830)	(504,477)	1,350,489	NA	NA
1.未來一年度現金流動性分析： (1)營業活動：因營收微幅下修，營業活動產生淨現金流出 (2)投資活動：主係因處份金融資產，故投資活動產生淨現金流入。 (3)籌資活動：主要係償還長期借款，故籌資活動產生淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施：無預計現金不足額之情形，故不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資政策

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

2. 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資事業名稱	主要營業項目	111 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
本公司	Egis Technology (Japan) Inc.	客戶服務、業務推廣及技術支援	464	技術服務收入	無
"	Egis Technology Korea Inc.	客戶服務、業務推廣及技術支援	1,309	技術服務收入	無
"	神亞科技(股)公司	技術開發	(260)	營運虧損	已於民國111年11月辦理清算解散。
"	盛世投資顧問(股)公司	控股公司	35	投資收益	無
"	神煜電子(股)公司	技術開發	(64,144)	營運虧損	加速開發整合運用其技術打入供應鏈。
"	安國國際科技(股)公司	技術開發	3,441	營運獲利	無
"	神熙(股)公司	技術開發	(17,947)	營運虧損	加速開發整合運用其技術打入供應鏈。
"	神繹(股)公司	技術開發	(15,580)	營運虧損	加速開發整合運用其技術打入供應鏈。

投資公司名稱	轉投資事業名稱	主要營業項目	111 年度 認列之投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
"	神豪(股)公司	技術開發	(7,853)	營運虧損	加速開發整合運用其技術打入供應鏈。
"	神泰科技(股)公司	技術開發	-	-	擬清算
"	芯鼎科技(股)公司	技術開發	(57,225)	營運獲利，虧損係收購價格攤銷抵減	無
"	SCT Holdings Ltd.	IC 設計、開發及銷售業務	(5,924)	客戶需求遞延	加速新市場業務拓展。
"	神盾創新管理顧問(股)公司	一般投資	(13)	一般營運支出	無
"	神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	(4,032)	營運虧損	提高對客戶之服務品質並加強檢視費用支出之合理性。
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	投資控股	(50,792)	投資損失	視其下一層投資公司營運結果而定，請詳該些子公司之改善計劃。
"	安格科技(股)公司	IC 開發設計銷售業務	7,380	營運獲利	無
"	鈺寶科技(股)公司	IC 開發設計銷售業務	17,781	營運獲利	無
"	展匯科技(股)公司	IC 開發設計銷售業務	2,387	營運獲利	無
"	群峰投資(股)公司	一般投資	21,168	營運獲利	無
"	迅杰科技(股)公司	IC 開發設計銷售業務	10,633	營運獲利	無
群峰投資股份有限公司	安格科技(股)公司	IC 開發設計銷售業務	1,163	營運獲利	無

投資公司名稱	轉投資事業名稱	主要營業項目	111 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
"	鈺寶科技(股)公司	IC 開發設計 銷售業務	3,612	營運獲利	無
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, Corp. (AMIC)	售後服務及 商情蒐集	1	-	已於民國 111 年 3 月辦理清算解散。
"	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	經營及銷售 電子產品	(52,347)	營運虧損	加強業務開發及檢視服務費支出之合理性，並活用資金獲取業外收入。
"	群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及 商情蒐集	1,739	營運獲利	無
迅杰科技股份有限公司	芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批 發業	(2,352)	營運虧損	提升競爭力及營運績效。

3. 未來一年投資計畫

近年來本公司除了智慧型手機之外，更致力於擴展多樣化市場與其他應用皆有初步成效，未來將加速在 AIoT 智能物聯網、車用市場及安全監控領域布局，並積極整合 CIS、ISP 及 DVS 結合應用，集成高階感光處理及具 AI 智能之影像處理晶片並搭配本公司致力發展的動態影像感測技術為主要策略投資目標。

六、風險管理分析評估

(一)風險管理政策

1. 本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，擬逐漸加強企業風險之管理；風險管理之組織架構共分為三個層級(機制)：

第一機制：為主辦單位或承辦人員，必須負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。

第二機制：為總經理(或執行長、副總)主持的評審，除負責可行性評估外，還包含各種風險評估。

第三機制：為法務與稽核室的審查及董事會/審計委員會之審議。

2. 本公司重要風險評估事項如為執行事項不必以第二及第三機制審議者，均會稽核室、必要時以會法務，以行風險發覺、評估與防範建議；平時發覺若有立即之可能風險，亦可立即呈報上級妥為防範。
3. 依據「公開發行公司內控制度處理準則」之規定，本公司訂有「自行檢查程序作業及方法」，每年定期辦理各部門及作業單位之自行評估內控制度作業，以落實公司自我監督的機制、及時因應環境的改變，以調整內部控制制度之設計及執行，並提升內部稽核單位的稽核品質及效率；其自行評估之範圍涵蓋公司各類內部控制制度之執行與設計。

(二)風險管理組織表

重要風險評估事項	(第一機制) 風險控制直接 單位	(第二機制) 風險審議及控制	(第三機制) 董事會、審計委員會 及稽核室
1. 利率、匯率及財務風險	財務承辦人員	各級主管、總經理	董事會及審計委員會 (風險評估控管之決策與最終控制)
2. 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務承辦人員	各級主管、總經理	
3. 投資、轉投資及併購效益	股務及財務人員	各級主管、總經理	
4. 研發計畫	研發單位人員	各級主管、營運長、總經理	稽核室 (風險之檢查、改善追蹤及報告)
5. 集中銷貨或進貨	業務處、採購處、財務人員	產銷會議	
6. 董監及大股東股權變動	股務	董事會	
7. 經營權變動	股務	董事會	
8. 訴訟及非訟事項	法務	總經理	
9. 其他營運事項	各級主管	總經理	
10. 人員行為、道德與操守	各級主管及人事行政部	勞資會議	
11. 法規之遵守	各級主管	法務、稽核	
12. 董事會議事管理	股務	法務、稽核	

(三) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

(1) 對公司損益之影響

本公司 110 及 111 年度銀行借款金額佔總資產比例分別為 10.28%及 20.89%，利息支出佔各期營業收入淨額之比例為 0.41%及 1.01%，其占比均較小，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

(2) 具體因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金配置之影響，以期及時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2. 匯率變動

(1) 匯率變動對公司損益之影響

本公司進銷貨交易主要係以美元計價及收付，本公司 110 及 111 年度兌換(損)益淨額分別為(35,156)仟元及 125,650 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為(1.02%)及 3.82%，佔稅前淨利則分別為 11.33%及(13.50%)，新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響。

(2) 具體因應措施

A.業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。

B.未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

111 年全球市場受新冠疫情持續影響，各國寬鬆貨幣政策下造成的通膨，在通膨壓力高漲之下，升息影響總體經濟及消費者採購信心，致終端需求疲弱，企業需求亦受總體需求疲弱影響減少，因應市場經濟環境變動，須密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動以因應之。

(2) 具體因應措施

A.本公司隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，降低價格上漲衝擊。

B.依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

(四) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司皆制訂完整政策及內控程序。本公司民國 111 年度及截至目前為止之資金貸與他人及背書保證均按照相關規定辦理。

(五) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司致力於設計開發及銷售生物辨識感測相關晶片，有關未來研發計畫相關之說明請參閱本年報「伍、營運概況，一、業務內容，3.技術及研發概況之說明」。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度調整研發費用，本公司預計 112 年將投入研發費用約 16 億元，以持續支持未來之研發計畫，維持本公司產品之市場競爭優勢。

(六) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司之相關營運策略，故截至年報刊印日止，本公司尚未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(七) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之技術發展演變，掌握產業動態，持續提升研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，以確保市場競爭優勢；同時為落實資訊安全管理的要求，聚焦於流程、法令遵循、人員訓練及科技運用，強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，以確保對股東、客戶的承諾，達到公司永續經營之目的，且為因應外部變化及攻擊手法的日新月異，持續關注新的資安資訊、技術，將防禦或管理手法與時俱進，以有效阻擋新型態的資安威脅，降低營運的風險，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(八) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(九) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將遵循本公司之「取得或處分資產作業程序」，並秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(十) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司並無工廠之設置，未來亦無建廠或擴充廠房之計畫，故不適用。

(十一) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司係為專業之 IC 設計公司，並無自有之晶圓廠，目前進貨集中於台灣之晶圓代工廠，主要係因 IC 設計公司為取得可靠且穩定之產能，並縮短產品上市時程，故有使用同一半導體製程之產業特性，另考量製程技術、品質良率、產能充分、交期配合等因素，故皆趨向於與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係。若晶圓之合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險。基於以上之風險本公司除繼續與既有之晶圓代工廠維持良好之合作

關係外，亦不排除尋求其他廠商合作之可能性，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障。

2. 銷貨方面

本公司 111 年度對甲公司之銷售金額約 19 億元，占當年度營收約 57.7%，銷貨集中度高。本公司持續開發新產品以配合不同終端應用市場，並積極開發新客戶及提供新服務，降低單一客戶出貨比重。

(十二) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十三) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十四) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十五) 其他重要風險及因應措施：無。

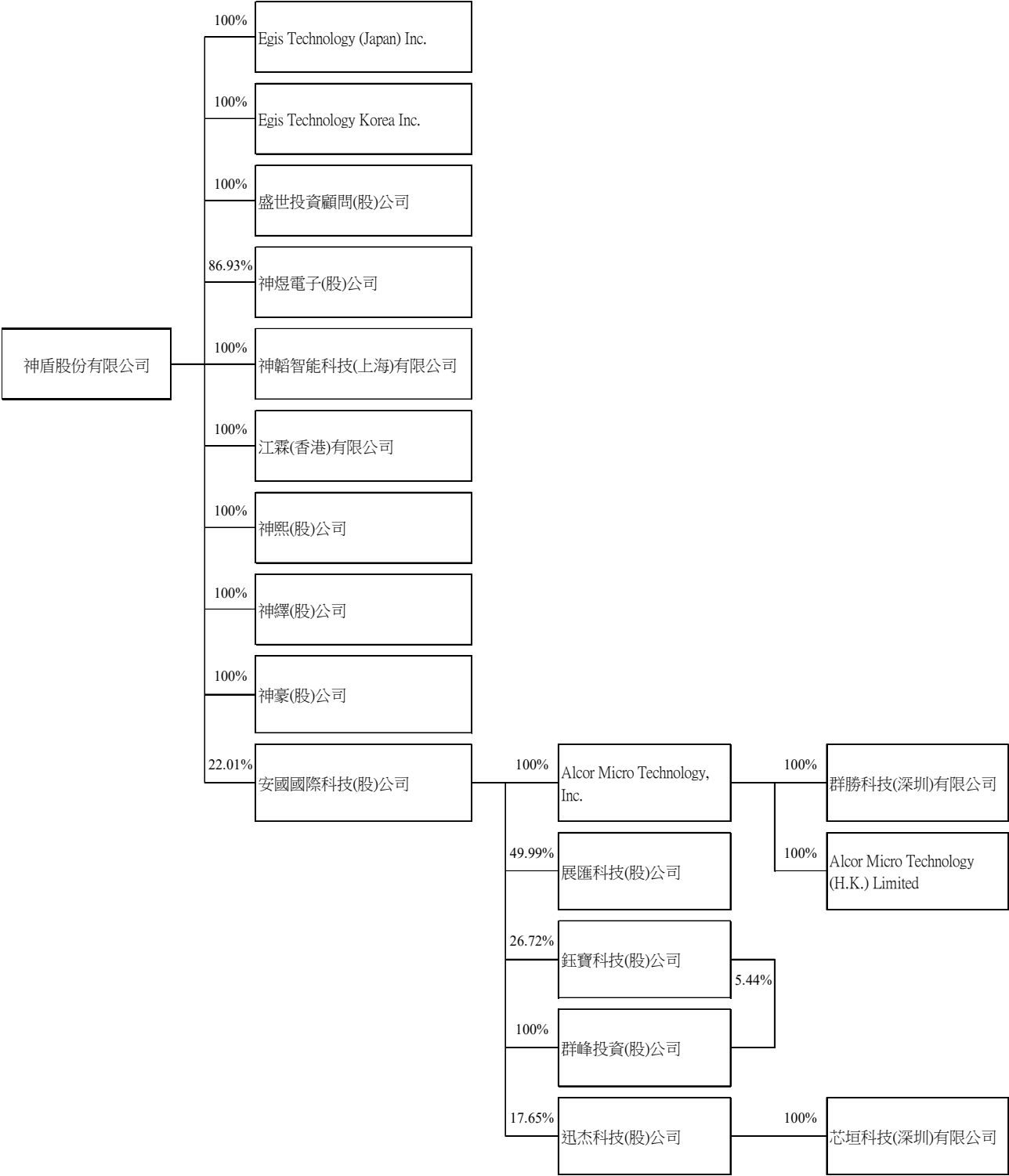
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織

111 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Egis Technology (Japan) Inc.	2009.08.18	Mita Kokusai Bldg. 3F., 1-4-28, Mita, Minato-ku, Tokyo, 108-0073 Japan	NT\$ 10,502	客戶服務、業務 推廣及技術服務
Egis Technology Korea Inc.	2017.11.23	17 Daehak 4-ro, Ace Gwanggyo Tower #516, Yeongtong, Suwon, Gyeonggi	NT\$ 5,706	客戶服務、業務 推廣及技術服務
盛世投資顧問(股)公司	2015.08.14	臺北市內湖區瑞光路360號 2樓	NT\$ 1,670	控股公司
神煜電子(股)公司	2020.08.24	新北市新店區寶中路119號 5樓	NT\$ 161,050	技術開發
神韜智能科技(上海)有限公司	2020.12.28	上海市崇明區長興鎮江南 大道1333弄11號樓号3866 室	NT\$ 56,000	客戶服務、業務 推廣及技術服務
江霖(香港)有限公司	2015.08.17	Room 20A, Kiu Fu Commercial Building, 300 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong.	- (註1)	控股公司
神熙(股)公司	2022.01.11	新竹市東區慈雲路118號29 樓之5	NT\$ 40,000	技術開發
神繹(股)公司	2022.05.19	新竹市東區埔頂里慈雲路 118號29樓之3	NT\$ 90,000	技術開發
神豪(股)公司	2022.05.30	新竹市東區慈雲路118號30 樓之2	NT\$ 10,000	技術開發
安國國際科技(股)公司	1999.11.23	臺北市南港區三重路66號9 樓	NT\$ 908,588	技術開發
Alcor Micro Technology, Inc.	1999.12.06	P0 Box 32322 4th Floor, Century Yard Elgin Avenue, Cricket Square Grand Cayman KY1-1209 Cayman Islands.	US\$ 28,613	投資控股
鈺寶科技(股)公司	1998.01.23	新竹市公道五路二段101號 10樓之1	NT\$ 316,070	IC開發設計銷售 業務
展匯科技(股)公司	2015.08.04	台北市南港區南港路1段 209號5樓	NT\$ 301,596	IC開發設計銷售 業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
群峰投資(股)公司	2017. 12. 18	台北市南港區三重路66號9樓	NT\$ 90,000	一般投資
迅杰科技(股)公司	1998. 05. 20	新竹科學工業園區新竹市力行路21號4樓	NT\$ 453,228	IC開發設計銷售業務
群勝科技(深圳)有限公司	2006. 04. 21	深圳市南山區高新區南區高新南一道 006 號 TCL 工業研究院大廈 B1502房	US\$ 2,000	售後服務及商情蒐集
Alcor Micro Technology (H. K.) Limited.	2006. 04. 03	Unit 1701, 17th Floor, The Sun's Group Centre, No. 200 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong.	HK\$ 1 & US\$ 18,790	經營及銷售電子產品
芯垣科技(深圳)有限公司	2018. 08. 10	深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然實錄天安創新科技廣場二期東座 601	US\$ 300	電子材料批發業

註 1:江霖(香港)有限公司於民國 104 年 8 月 17 日設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

(三)推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：設計開發及生產銷售生物辨識感測晶片，整合晶片與軟體設計之 IC 設計與方案。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
Egis Technology (Japan) Inc.	總經理	神盾(股)公司代表人： 唐先智	7,680	100.00%
Egis Technology Korea Inc.	董事	神盾(股)公司代表人： 許智寧	20	100.00%
盛世投資顧問(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平 監察人：神盾(股)公司代表人黃斐敏	167	100.00%
神煜電子(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平、林功藝 監察人：黃斐敏	14,000	86.93%
神韜智能科技(上海)有限公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 蘇界賓 監察人：羅海槎	-	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
江霖(香港)有限公司	董事	李宜平	-	100%
神熙(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平 監察人： 神盾(股)公司代表人黃斐敏	4,000	100%
神繹(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平 監察人： 神盾(股)公司代表人黃斐敏	9,000	100%
神豪(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平 監察人： 神盾(股)公司代表人黃斐敏	1,000	100%
安國國際科技(股)公司	董事	神盾(股)公司代表人： 羅森洲、羅海槎、劉丁仁	20,000	22.01%
展匯科技(股)公司	董事	安國國際科技(股)公司代表人： 羅森洲、張琦棟、郭光耀	14,640	49.99%
鈺寶科技(股)公司	董事	安國國際科技(股)公司代表人： 蔡玲君	8,444	26.72%
群峰投資(股)公司	董事 監察人	安國國際科技(股)公司代表人： 蔡玲君、陳德聖 監察人： 安國國際科技(股)公司代表人張瑜文	9,000	100%
迅杰科技(股)公司	董事	安國國際科技(股)公司代表人： 鍾文凱、陳德聖	8,000	17.65%
Alcor Micro Technology, Inc.	董事	安國國際科技(股)公司代表人： 蔡玲君、張瑜文	安國國際科技(股)公司 出資額 US\$ 28,613	100%
Alcor Micro Technology (H.K.) Limited.	董事	張琦棟、蔡玲君、陳昭佑	Alcor Micro Technology, Inc. 出資額 US\$ 18,790	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
群勝科技（深圳）有限公司	董事	Alcor Micro Technology, Inc. 代表人： 張琦棟、蔡玲君、陳昭佑	Alcor Micro Technology, Inc. 出資額 US\$ 2,000	100%
芯垣科技（深圳）有限公司	代表人	梁廣漂	迅杰科技(股)公司 出資額 US\$ 3,000	100%

(六)各關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Egis Technology (Japan) Inc.	NT\$10,502	3,573	2,719	854	11,361	864	464	0.06
Egis Technology Korea Inc.	NT\$5,706	43,463	16,292	27,170	39,430	2,819	1,309	65.43
神亞科技股份有限 公司	NT\$0	0	0	0	849	-480	-541	-
盛世投資顧問股份 有限公司	NT\$1,670	6,624	4,426	2,198	0	-8	35	0.21
神煜電子股份有限 公司	NT\$161,050	42,946	37,201	5,745	16	-72,864	-83,182	-4.58
神韜智能科技(上 海)有限公司	NT\$56,000	53,113	1,689	51,424	0	-8,761	-4,032	註1
神熙股份有限公司	NT\$40,000	26,472	4,419	22,053	0	-17,961	-17,947	-4.49
神繹股份有限公司	NT\$90,000	77,604	3,184	74,420	0	-15,757	-15,580	-1.73
神豪股份有限公司	NT\$10,000	3,503	1,356	2,147	0	-7,860	-7,853	-7.85
安國國際科技股份 有限公司	NT\$908,588	2,885,882	129,415	2,756,467	432,356	-6,155	109,092	0.57
展匯科技股份有限 公司	NT\$301,596	714,345	89,716	624,629	415,253	579	4,792	0.17
鈺寶科技股份有限 公司	NT\$316,070	493,908	86,090	407,818	387,924	51,658	66,362	2.15
群峰投資股份有限 公司	NT\$90,000	157,125	1,425	155,700	27,050	26,735	25,476	2.83
迅杰科技股份有限 公司	NT\$453,228	1,164,206	371,322	792,884	713,885	4,194	76,906	1.74
Alcor Micro Technology, Inc.	US\$28,613	95,973	0	95,973	0	-271	-50,792	-1.78
Alcor Micro Tech. (H.K.) Limited	US\$18,790	73,246	46,304	26,942	190,167	-53,537	-52,347	-2.79
群勝科技(深圳)有 限公司	US\$2,000	79,100	28,466	50,634	63,287	652	1,739	註1
芯垣科技(深圳)有 限公司	US\$300	4,382	4,587	-205	6,156	575	-2,352	註1
神泰科技股份有限 公司	NT\$2,840	2,109	1,771	338	0	-548	0	-1.73
芯鼎科技股份有限 公司	NT\$951,888	1,930,815	187,405	1,743,410	1,093,183	13,866	69,640	0.80
SCT Holdings Ltd.	US\$1	828,973	638,412	190,561	1,057,504	-22,457	-22,457	-0.70
神盾創新管理顧問 股份有限公司	NT\$15,000	15,015	41	14,974	15	-26	-26	-0.02

註1：僅有資本額並無發行股數，故未能計算其每股盈餘。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東會決議通過於合計不超過 10,000,000 股額度內，以私募方式辦理現金增資發行普通股案。依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募有價證券得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。因本案之辦理期限於民國 112 年 6 月 21 日屆滿，截至年報刊印日止尚未執行。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Egis Inc.及 Egis Techonlogy (Japan)未來各年度之增資。未來若公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	1. 本公司已出具承諾書並揭露於公開說明書。 2. 本公司業經 104 年 8 月 13 日董事會決議通過增訂左列內容於「取得或處分資產作業程序」第五條第六項，且於當日輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露。 3. 本公司業經 105 年 6 月 28 日股東會決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案，且於當日輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露。 4. 本公司於 109 年 5 月 6 日董事會報告，公司持股 100%之子公司 Egis Inc.已無實際營運功能辦理解散，並於 109 年 6 月 2 日取得清算證明。本公司預計於 110 年股東會修訂「取得或處分資產處理程序」。

本公司尚未完成之上櫃承諾事項說明

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

日期：112年3月29日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神盾股份有限公司

董事長：羅森洲



簽章



總經理：羅時豪



簽章

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一一年度之個體財務報表及合併財務報表、營業報告書及盈餘分配表，其中一一一年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師查核完竣並出具查核報告書。

上述董事會所造具之各項表冊，經本審計委員會審查後認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

神盾股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：翁明正



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 九 日

神盾股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公 司 名 稱：神 盾 股 份 有 限 公 司

負 責 人：羅 森 洲



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 9 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002688 號

神盾股份有限公司 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司及子公司（以下簡稱「神盾集團」）民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神盾集團民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神盾集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神盾集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神盾集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

神盾集團設計、製造並銷售積體電路相關產品，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳合併財務報告附註六(六)。

因神盾集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據神盾集團營業及產業性質之瞭解評估存貨跌價損失提列政策及備抵跌價損失提列之合理性。
2. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。
3. 驗證存貨庫齡報表之正確性。

關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估

事項說明

神盾股份有限公司於民國 111 年 7 月 11 日因取得安國國際科技股份有限公司之控制而將其納入為合併個體，相關收購價格分攤已於民國 111 年第四季完成。此併購交易係依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定處理，價格分攤請詳附註六(三十二)。

因此項收購之被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將前述股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核神盾股份有限公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 複核外部專家所使用的評價模型，並評估主要參數如預計成長率及營業淨利率，與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
3. 由查核人員採用評價專家工作協助複核外部專家出具之購買價格分攤報告中，所使用加權資金成本(WACC)合理性、可辨認無形資產公允價值、可辨認無形資產經濟年期決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)；商譽減損之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；無形資產之商譽資訊請詳附註六(十)。

由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損之評估為本會計師執行合併財務報告查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估神盾集團所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。

3. 依評價模型中所採用之營收成長率及折現率等重大參數之合理性，包含下列程序：
- (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
 - (2) 所使用之營收成長率與歷史結果、經濟及產業預測比較。
 - (3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
 - (4) 對重要假設值進行敏感度分析，以評估若重要假設發生變動對商譽產生減損之風險。

其他事項 - 提及其他會計師查核

列入神盾集團合併財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資金額為新台幣 1,396,881 仟元。民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損失為新台幣 61,629 仟元。

其他事項 - 前期由其他會計師查核

神盾集團民國 110 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 22 日出具無保留意見附加其他事項段之查核報告。

其他事項 - 個體財務報告

神盾股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神盾集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神盾集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神盾集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神盾集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神盾集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神盾集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

會計師

陳晉昌

黃 珮 娟

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 9 日

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,544,842 13	\$ 2,325,144 26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		978,914 8	798,248 9
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—流動		26,223 -	- -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八		
	動		698,116 6	677,300 8
1170	應收帳款淨額	六(五)	600,870 5	608,734 7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	4,098 -	- -
1200	其他應收款		24,068 -	76,894 1
1210	其他應收款—關係人	七	82,360 1	- -
1220	本期所得稅資產		3,173 -	- -
130X	存貨	六(六)	1,633,962 14	606,684 7
1410	預付款項		133,136 1	114,343 1
1470	其他流動資產	六(六)及八	33,344 -	876 -
11XX	流動資產合計		5,763,106 48	5,208,223 59
非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—非流動		921,242 8	583,356 6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八		
	之金融資產—非流動		1,934,377 16	409,070 5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八		
	流動		35,486 -	400 -
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,771,707 15	1,444,578 16
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	129,750 1	94,724 1
1755	使用權資產	六(九)	180,606 2	110,902 1
1780	無形資產	六(十)	882,999 7	194,247 2
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	287,056 2	146,444 2
1960	預付投資款	六(十一)	- -	672,000 8
1990	其他非流動資產—其他	六(十五)	119,661 1	15,650 -
15XX	非流動資產合計		6,262,884 52	3,671,371 41
1XXX	資產總計		\$ 12,025,990 100	\$ 8,879,594 100

(續次頁)

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,238,584	10	\$ 100,000	1
2170	應付帳款		243,915	2	331,422	4
2200	其他應付款	六(十三)	690,293	6	451,602	5
2220	其他應付款項－關係人	七	7,364	-	-	-
2230	本期所得稅負債		100,695	1	603,949	7
2280	租賃負債－流動	六(九)	66,552	1	33,951	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	423,636	3	37,500	1
2365	退款負債－流動		89,376	1	75,139	1
2399	其他流動負債－其他	六(二十一)	17,890	-	13,248	-
21XX	流動負債合計		<u>2,878,305</u>	<u>24</u>	<u>1,646,811</u>	<u>19</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)	1,273,700	11	812,500	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	102,971	1	1,995	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	124,043	1	85,738	1
2600	其他非流動負債		15,451	-	-	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,516,165</u>	<u>13</u>	<u>900,233</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>4,394,470</u>	<u>37</u>	<u>2,547,044</u>	<u>29</u>
權益						
股本		六(十七)				
3110	普通股股本		692,718	6	692,718	8
資本公積		六(十八)				
3200	資本公積		1,005,857	8	968,659	11
保留盈餘		六(十九)				
3310	法定盈餘公積		725,338	6	284,300	3
3320	特別盈餘公積		75,368	1	-	-
3350	未分配盈餘		2,358,198	19	4,450,106	50
其他權益		六(二十)				
3400	其他權益		(857,729)	(7)	(75,368)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,999,750</u>	<u>33</u>	<u>6,320,415</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益	六(二十九)	3,631,770	30	12,135	-
3XXX	權益總計		<u>7,631,520</u>	<u>63</u>	<u>6,332,550</u>	<u>71</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 12,025,990</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,879,594</u>	<u>100</u>

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	3,289,300	100	\$	3,442,807	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)	(	2,126,936)	(65)	(	2,072,913)	(60)
5900 營業毛利			1,162,364	35		1,369,894	40
營業費用	六(二十六)及七						
6100 推銷費用		(	236,418)	(7)	(	132,298)	(4)
6200 管理費用		(	345,388)	(11)	(	342,910)	(10)
6300 研究發展費用		(	1,542,376)	(47)	(	1,195,104)	(35)
6450 預期信用減損利益	六(五)		157	-		-	-
6000 營業費用合計		(	2,124,025)	(65)	(	1,670,312)	(49)
6900 營業損失		(	961,661)	(30)	(	300,418)	(9)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		34,508	1		19,449	1
7010 其他收入	六(二十三)		54,760	2		5,513	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)		25,400	1	(	19,263)	(1)
7050 財務成本	六(二十五)	(	33,303)	(1)	(	14,287)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(	50,771)	(2)	(	1,342)	-
7000 營業外收入及支出合計			30,594	1	(	9,930)	-
7900 稅前淨損		(	931,067)	(29)	(	310,348)	(9)
7950 所得稅利益	六(二十七)		28,729	1		78,574	2
8200 本期淨損		(\$	902,338)	(28)	(\$	231,774)	(7)

(續次頁)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	6,344	-	\$	-	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(	811,736)	(	24)	3,509,362 103
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目		(	31,949)	(	1)	997 -
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	-	-	(	602,931)	(18)
8310	不重分類至損益之項目總額		(	837,341)	(	25)	2,907,428 85
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		8,935	-	(	3,267)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)	(	10,917)	-	(	3,371) -
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目		4,317	-	(	201)	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		2,335	-	(	6,839)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 835,006)	(25)	\$ 2,900,589	85	
8500	本期綜合損益總額		(\$ 1,737,344)	(53)	\$ 2,668,815	78	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		(\$ 852,837)	(27)	(\$ 215,605)	(6)	
8620	非控制權益		(49,501)	(1)	(16,169)	(1)	
			(\$ 902,338)	(28)	(\$ 231,774)	(7)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 1,669,759)	(51)	\$ 2,684,984	78	
8720	非控制權益		(67,585)	(2)	(16,169)	-	
			(\$ 1,737,344)	(53)	\$ 2,668,815	78	
基本每股虧損							
9750	基本每股虧損	六(二十八)	(\$ 12.31)	(\$ 3.11)			
稀釋每股虧損							
9850	稀釋每股虧損	六(二十八)	(\$ 12.31)	(\$ 3.11)			

110 年																								
110 年 1 月 1 日餘額																								
本期淨損																								
本期其他綜合損益																								
本期綜合損益總額																								
109 年度盈餘分配																								
六(十九)																								
提列法定盈餘公積																								
迴轉特別盈餘公積																								
普通股現金股利																								
庫藏股註銷																								
(21,000) (89,415)																								
處分採用權益法之投資																								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 六(三)																								
金融資產																								
採用權益法認列之關聯企業變動數																								
對子公司所有權權益變動																								
限制員工權利股票酬勞成本																								
74																								
限制員工權利股票註銷																								
40																								
(692,718)																								
111 年																								
111 年 1 月 1 日餘額																								
本期淨損																								
本期其他綜合損益																								
本期綜合損益總額																								
110 年度盈餘分配：																								
六(十九)																								
提列法定盈餘公積																								
提列特別盈餘公積																								
普通股現金股利																								
對子公司所有權權益變動																								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 六(三)																								
債務工具投資																								
11,978																								
採用權益法認列之關聯企業變動數																								
非控制權益增加																								
111 年 12 月 31 日餘額																								

營業活動之現金流量

本期稅前淨損		(\$	931,067)	(\$	310,348)
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(八)(九)				
	(二十六)		136,029		97,488
攤銷費用	六(十)(二十六)		118,519		32,184
預期信用減損利益	六(五)	(	157)		-
利息收入	六(二十二)	(	34,508)	(	19,449)
利息費用	六(二十五)		33,303		14,287
股利收入	六(二十三)	(	46,693)		-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	(	1,674)		1,024
處分採用權益法之投資損失(利益)	六(二十四)		38,132	(	97,365)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融					
資產之淨損失			11,978		-
租賃修改利益	六(二十四)	-	(		496)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損	六(二)(二十四)				
失(利益)			50,166	(	4,651)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)		50,771		1,342
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)		25,863		74
其他			-		385
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收帳款(含關係人)			330,213	(	304,991)
其他應收款(含關係人)		(	24,900)	(	28,742)
存貨		(	392,848)	(	223,158)
預付款項			53,262		33,715
其他流動資產			2,171	(	876)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款		(	432,601)		76,990
其他應付款(含關係人)		(	178,607)		28,538
退款負債—流動			14,237	(	23,927)
其他流動負債		(	8,362)		-
營運產生之現金流出		(	1,186,773)	(	727,976)
收取之利息			33,235		18,282
收取現金股利			46,693		-
支付之所得稅		(	609,384)	(	15,385)
支付之利息		(	30,705)	(	13,216)
營業活動之淨現金流出		(	1,746,934)	(	738,295)

(續次頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 654,329)	(\$ 1,522,978)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		660,812	201,672
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(1,977,688)	(156,149)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		133,411	6,813,779
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(12,157)	(579,638)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		585,639	-
取得採用權益法之投資		(80,800)	(1,446,600)
處分採用權益法之投資		12,079	97,825
取得不動產、廠房及設備價款	六(三十)	(43,292)	(47,446)
處分不動產、廠房及設備價款		5,665	2,992
取得無形資產	六(三十)	(150,320)	(33,277)
預付投資款增加	六(十一)	-	(672,000)
收回預付投資款	六(十一)	134,400	-
取得子公司之現金流入		1,261,522	-
其他非流動資產減少(增加)		<u>2,447</u>	<u>(2,699)</u>
投資活動之淨現金(流出)流入		<u>(122,611)</u>	<u>2,655,481</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加		1,088,584	300,000
短期借款減少		(100,000)	(200,000)
舉借長期借款		993,700	850,000
償還長期借款		(153,637)	(990,000)
租賃本金償還	六(三十一)	(69,417)	(43,078)
發放現金股利	六(十九)	(692,718)	(1,039,136)
其他非流動負債增加		<u>15,445</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)		<u>1,081,957</u>	<u>(1,122,214)</u>
匯率影響數		<u>7,286</u>	<u>(3,139)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(780,302)	791,833
期初現金及約當現金餘額		<u>2,325,144</u>	<u>1,533,311</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 1,544,842</u>	<u>\$ 2,325,144</u>

神盾股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神盾股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國 96 年 12 月 26 日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹市東區慈雲路 118 號 30 樓之 1。本公司及本公司之子公司(以下併稱「本集團」)主要營業項目為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體、硬體之開發及銷售、電子材料之批發、IC 開發設計及國際貿易等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 3 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

編號	投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	合併所持股權百分比		說明
				111年 12月31日	110年 12月31日	
1.	神盾	Egis Technology (Japan) Inc. (日本)	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00	100.00	
2.	"	Egis Technology Korea Inc. (韓國)	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00	100.00	
3.	"	神亞科技股份有限公司	技術開發	-	74.69	註1
4.	"	盛世投資顧問股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	
5.	"	神煜電子股份有限公司	技術開發	86.93	86.93	
6.	"	神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00	100.00	
7.	"	江霖(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	註2
8.	"	神熙股份有限公司	技術開發	100.00	-	註3
9.	"	神繹股份有限公司	技術開發	100.00	-	"
10.	"	神豪股份有限公司	技術開發	100.00	-	"

編號	投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	合併所持股權百分比		說明
				111年 12月31日	110年 12月31日	
11.	神盾	安國國際科技股份有限公司(安國)	電子材料之批發、IC開發設計及國際貿易等	22.01	-	註4
12.	安國	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	投資控股	100.00	-	"
13.	"	鈺寶科技(股)公司(鈺寶科技)	IC開發設計銷售業務	26.72	-	註4、5
14.	"	展匯科技(股)公司(展匯科技)	IC開發設計銷售業務	49.99	-	"
15.	"	群峰投資(股)公司(群峰投資)	一般投資	100.00	-	註4
16.	"	迅杰科技(股)公司(迅杰科技)	IC開發設計銷售業務	17.65	-	註4、5
17.	AMTI	群勝科技(深圳)有限公司(深圳群勝)	售後服務及商情蒐集	100.00	-	註4
18.	"	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited (AMTHK)	經營及銷售電子產品	100.00	-	"
19.	群峰	鈺寶科技(股)公司(鈺寶科技)	IC開發設計銷售業務	5.44	-	註4、5
20.	迅杰	芯垣科技(深圳)有限公司(芯垣科技)	電子材料批發業	100.00	-	註4

註 1：係於民國 111 年清算完成之公司。

註 2：江霖(香港)有限公司於民國 104 年 8 月 17 日設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

註 3：係於民國 111 年新設立之公司。

註 4：本集團於民國 111 年 7 月 11 日併購安國，雖對安國之持股未達 50%，惟因為該公司最大股東且透過與其他股東間有效之協議取得董事會多數表決權，故納入合併財務報告之編製。請詳附註六(七)3.之說明。

註 5：本集團之子公司安國為鈺寶科技、展匯科技及迅杰科技之單一最大股東，其直接持股雖未達 50%，惟對各公司財務、營運及人事等具實質決策權並主導其主要攸關活動，且於各公司過去股東會出席情形係可取得多數比例之表決權，具有實質控制能力，故納入合併財務報告之編製。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 110 年 12 月 31 日無重大非控制權益之子公司。民國 111 年 12 月 31 日非控制權益總額為\$3,631,770，對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益	
		111年12月31日	
		金額	持股百分比
安國及其子公司	台灣	\$ 3,631,019	77.99%

資產負債表

	111年12月31日
	安國及其子公司
流動資產	\$ 3,457,179
非流動資產	1,515,183
流動負債	(627,779)
非流動負債	(100,456)
淨資產總額	<u>\$ 4,244,127</u>

綜合損益表

	111年7月11日至12月31日
	安國及其子公司
收入	<u>\$ 781,947</u>
稅前淨損	(\$ 41,431)
所得稅利益	17,160
本期淨損	(24,271)
其他綜合損益	(22,209)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 46,480)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 58,231)</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>

現金流量表

	111年7月11日至12月31日
	安國及其子公司
營業活動之淨現金流出	(\$ 128,876)
投資活動之淨現金流出	(167,437)
籌資活動之淨現金流出	(225,721)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(511)
本期現金及約當現金減少數	(522,545)
期初現金及約當現金餘額	1,341,963
期末現金及約當現金餘額	\$ 819,418

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當處分之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限(租賃改良為合約期間)以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

資訊設備	2年 ~ 6年
研發設備	2年 ~ 8年
租賃改良	1年 ~ 10年
其他	2年 ~ 10年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

1. 商譽：收購子公司產生之商譽包含於無形資產。採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。
2. 專利權及專門技術、客戶關係及軟體成本：以取得成本認列，依直線法按估計效益年限攤銷如下：

專利權及專門技術	3年 ~ 15年
客戶關係	7年
軟體成本	1年 ~ 4年

(十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本集團將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之現金股利如經本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售

- (1)本集團係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。
- (2)本集團係以合約價格減除銷貨折讓之淨額為基礎認列收入，銷貨折讓依據不同之合約條件估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，本集團將估計需支付與客戶之折讓金額，認列為退款負債。
- (3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 提供勞務

- (1)本集團提供積體電路設計服務。勞務收入於提供勞務之交易成果之控制移轉予客戶時認列，即當交易成果被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該成果時。
- (2)應收帳款於提供勞務之交易成果交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。
- (3)當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (4)本集團與客戶簽訂合約，將本集團之專利技術授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。當本集團將進行重大影響專利技術之活動，使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關權利金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。

3. 財務組成部分

本集團預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本集團不調整交易價格之貨幣時間價值。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十九) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司持有安國 22.01%之有表決權股份，為其單一最大股東。因本公司於民國 111 年度取得三席一般董事席次，並於民國 111 年 7 月 11 日取得其他兩席一般董事出具之支持本公司經營決策之同意書，於董事會取得對安國之實質控制，故將安國視為子公司並納入合併個體。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,633,962。

2. 無活絡市場之金融資產之評價

無活絡市場之金融資產評價過程較為依賴本公司之判斷及決定，包含所使用之評價方法及相關參數假設，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之金融資產之帳面金額為\$1,442,468。

3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,569	\$ 746
支票存款及活期存款	1,283,118	589,278
定期存款	260,155	1,535,120
附買回債券	-	200,000
	<u>\$ 1,544,842</u>	<u>\$ 2,325,144</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
受益憑證	\$	845,340	\$ 763,422
保本型商品		120,249	-
國外未上市公司股票		13,325	34,826
	\$	<u>978,914</u>	<u>\$ 798,248</u>
項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
可轉換公司債	\$	177,473	\$ 450,038
受益憑證		115,360	97,500
未上市私募基金		61,056	35,818
國內上市、上櫃及 興櫃公司股票		409,247	-
國內未上市、上櫃及 興櫃公司股票		158,106	-
	\$	<u>921,242</u>	<u>\$ 583,356</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$50,166)及\$4,651。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
債務工具			
債券	\$	21,556	\$ -
權益工具			
上市、上櫃、興櫃公司股票		4,667	-
	\$	<u>26,223</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
債務工具			
債券	\$	5,143	\$ 51,799
權益工具			
上市、上櫃、興櫃公司股票		970,606	-
非上市、上櫃、興櫃股票		958,628	357,271
	\$	<u>1,934,377</u>	<u>\$ 409,070</u>

1. 本集團持有上述債務工具投資係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之股權投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,933,901 及\$357,271。
3. 本集團於民國 111 年度未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。本集團於民國 110 年 4 月 19 日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之敦泰電子(股)公司所有股票，處分時之公允價值為 6,766,454 仟元，累積處分利益計 4,753,939 仟元(已扣除相關之所得稅影響數)，相關處分利益於民國 110 年第二季自其他權益移轉至保留盈餘。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 811,736)	\$ 3,509,362
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	\$ -	\$ 4,753,939
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 43,887	\$ -
	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 10,917)	(\$ 3,371)
自累計其他綜合損益重分		
類至損益		
因除列標的轉列者	\$ 11,978	-
認列於損益之利息收入	\$ 3,960	\$ 1,384

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列金融資產之帳面價值。
6. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過	\$ 426,614	\$ 677,300
三個月之定期存款		
提供質押之定期存款	256,454	-
債券	15,048	-
	<u>\$ 698,116</u>	<u>\$ 677,300</u>
非流動項目：		
提供質押之定期存款	\$ 8,144	\$ 400
債券	27,342	-
	<u>\$ 35,486</u>	<u>\$ 400</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 7,317	\$ 2,741

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 600,876	\$ 608,734
減：備抵損失	(6)	-
	<u>\$ 600,870</u>	<u>\$ 608,734</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 597,496	\$ 608,734
30天內	3,303	-
31-90天	77	-
91天以上	-	-
	<u>\$ 600,876</u>	<u>\$ 608,734</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$303,743。

3. 本集團無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

5. 本集團綜合考量地理區域、產品類型及客戶評等之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，損失率係納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立，以估計應收帳款的備抵損失。本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之預期損失率非屬重大。

6. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ -
減損損失迴轉利益	(157)
其他	163
12月31日	\$ 6

7. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

8. 未整體除列之已移轉金融資產

(1) 本集團之子公司迅杰科技與中國信託銀行簽訂應收帳款讓售合約，提供本票\$80,000做為擔保，依合約約定對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。截至民國 111 年 12 月 31 日無未整體除列之已移轉金融資產。

(2) 民國 110 年 12 月 31 日無未整體除列之已移轉金融資產。

9. 本集團依授信條件向部分客戶徵提擔保品，包括定期存款、本票及固定資產等，作為其應收帳款履約之信用增強保證。

(六) 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
原料	\$ 790,425	\$ 117,069
在製品	664,691	489,615
製成品	178,147	-
在途存貨	699	-
	\$ 1,633,962	\$ 606,684

1. 民國 111 年及 110 年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為\$2,118,053 及 \$2,023,367；其中，民國 111 年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨評價損失為\$72,049，另民國 110 年度因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨回升利益之金額為\$8,885。

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

3. 本集團之子公司為確保晶圓產能穩定供應，於民國 110 年 6 月與供應商簽訂預定產能之採購協議而支付保證金美金\$1,000 仟元，民國 111 年 12 月 31 日帳列其他流動資產。

4. 迅杰科技與其供應商簽訂長期合約，其中約定需向其委託加工最低金額，民國 111 年度對於未達合約金額之損失，認列於當期成本之金額為\$29,484。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
安國國際科技股份有限公司(安國)	-	\$ -	22.21%	\$ 792,578
神泰科技股份有限公司	50.00%	-	50.00%	-
芯鼎科技股份有限公司(芯鼎)	18.91%	1,169,344	11.83%	652,000
SCT Holdings Ltd. (SCT)	20.00%	367,339	-	-
神盾創新管理顧問股份有限公司	50.00%	7,487	-	-
安格科技股份有限公司(安格)	20.13%	227,537	-	-
		<u>\$ 1,771,707</u>		<u>\$ 1,444,578</u>

2. 採用權益法認列之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司名稱	111年度	110年度
安國國際科技股份有限公司(安國)	\$ 16,181	\$ 2,383
神泰科技股份有限公司	-	(2,086)
芯鼎科技股份有限公司(芯鼎)	(57,225)	-
SCT Holdings Ltd. (SCT)	(5,924)	-
神盾創新管理顧問股份有限公司(註)	(13)	-
Sirius Wireless Pte. Ltd.	-	(1,639)
安格科技股份有限公司(安格)	(3,790)	-
	<u>(\$ 50,771)</u>	<u>(\$ 1,342)</u>

註：本集團對神盾創新管理顧問股份有限公司認列之投資損失因不具重大性，係以該公司截至民國111年12月31日未經會計師查核之財務報表認列。

3. 本集團持有安國 22.01%股份，為安國單一最大股東。因本集團依安國民國 111 年 6 月 15 日股東會出席情形及董事改選結果暨民國 111 年 7 月 11 日取得其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權評估本集團係有能力主導其主要攸關活動。故自民國 111 年 7 月 11 日起納入合併財務報告之編製，請詳附註六(三十二)之相關說明。

4 本集團於民國 110 年 12 月以現金\$652,000 取得芯鼎科技股份有限公司 11.83%之股權，且於民國 111 年 1 月透過公開收購方式以現金\$537,600 取得芯鼎額外股份，合計取得芯鼎 21.03%之股份，並對其具重大影響力，故採用權益法評價。另因芯鼎於民國 111 年 11 月 2 日增資發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例下降為 18.91%，惟本公司仍具 3 席董事席次，故對芯鼎仍具重大影響力。

5. 本集團於民國 111 年 4 月以現金\$73,300 購入 SCT 之 4%股權，並將原持有之 SCT 之可轉換公司債轉換為股權，合計取得 SCT 20.00%股權，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。
6. 本集團為安格單一最大股東，因其他主要股東(非為關係人)之合計持股超過本集團持股，致本集團於股東會表決議案並無絕對之主導權且本集團持有董事席次未過半，顯示本集團無實際能力以片面主導該公司之攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本集團於民國 110 年 1 月以現金\$97,825 處分部分 Sirius Wireless Pte. Ltd. 之股權，使得合併公司對其持股比例下降至 15.02%，並辭任該公司之董事，因而喪失重大影響力，故以處分日當天公允價值衡量該剩餘股權後，將其轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產，而處分價款及剩餘股權公允價值與停止採用權益法當日之投資帳面金額差額\$97,365，認列為處分投資利益，詳附註六(二十四)。
8. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	安國
	110年12月31日
流動資產	\$ 2,611,131
非流動資產	1,407,036
流動負債	(413,839)
非流動負債	(34,842)
非控制權益	(574,249)
淨資產總額	<u>\$ 2,995,237</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 665,242
商譽	<u>127,336</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 792,578</u>

	芯鼎	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,801,284	\$ 1,704,866
非流動資產	129,531	75,373
流動負債	(155,656)	(330,893)
非流動負債	(31,749)	(147,041)
淨資產總額	<u>\$ 1,743,410</u>	<u>\$ 1,302,305</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 329,853	\$ 154,063
商譽	166,580	-
採用權益法之投資溢額	672,911	497,937
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,169,344</u>	<u>\$ 652,000</u>
	SCT	
	111年12月31日	
流動資產	\$ 762,561	
非流動資產	66,412	
流動負債	(630,928)	
非流動負債	(7,484)	
淨資產總額	<u>\$ 190,561</u>	
占關聯企業淨資產之份額	\$ 38,112	
商譽	240,838	
採用權益法之投資溢額	88,389	
關聯企業帳面價值	<u>\$ 367,339</u>	
	安格	
	111年12月31日	
流動資產	\$ 804,682	
非流動資產	150,412	
流動負債	(100,698)	
非流動負債	(26,482)	
淨資產總額	<u>\$ 827,914</u>	
占關聯企業淨資產之份額	\$ 166,779	
商譽	58,985	
採用權益法之投資溢額	1,890	
未實現利益	(117)	
關聯企業帳面價值	<u>\$ 227,537</u>	

綜合損益表

	安國	
	111年1月1日至7月10日	110年度
收入	\$ 823,842	\$ 1,486,603
本期淨利	\$ 133,363	\$ 300,147
其他綜合損益	(135,703)	(57,231)
本期綜合損益總額	(\$ 9,915)	\$ 242,916
本期認列之損益份額	\$ 16,181	\$ 182,876
	芯鼎	
	111年度	110年度
收入	\$ 1,093,183	\$ 1,208,049
本期淨利	\$ 69,640	137,496
其他綜合損益	(3,243)	(2,429)
本期綜合損益總額	\$ 66,397	\$ 135,067
本期認列之損益份額	(\$ 57,225)	\$ -
	SCT	
	111年度	
收入	\$ 1,057,504	
本期淨利	(\$ 22,457)	
其他綜合損益	2,716	
本期綜合損益總額	(\$ 19,741)	
本期認列之損益份額	(\$ 5,924)	
	安格	
	111年7月11日至12月31日	
收入	\$ 135,503	
本期淨利	(\$ 17,813)	
其他綜合損益	(18)	
本期綜合損益總額	(\$ 17,831)	
本期認列之損益份額	(\$ 3,790)	

9. 本集團重大關聯企業芯鼎及安格係有公開市場報價，其公允價值分別於民國 111 年 12 月 31 日分別為\$720,000 及\$242,445。
10. 本集團重大關聯企業安格於民國 111 年 10 月經該公司股東會通過依企業併購法與本集團之子公司展匯科技辦理股份交換，將取得展匯科技 100%股權，相關程序刻正辦理中。

(八) 不動產、廠房及設備

111年						
	資訊設備	研發設備	租賃改良	其他	未完工程	合計
1月1日						
成本	\$ 83,167	\$ 79,275	\$ 21,122	\$ 38,479	\$ -	\$ 222,043
累計折舊	(48,276)	(45,488)	(9,530)	(24,025)	-	(127,319)
	<u>\$ 34,891</u>	<u>\$ 33,787</u>	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 14,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,724</u>
1月1日	\$ 34,891	\$ 33,787	\$ 11,592	\$ 14,454	\$ -	\$ 94,724
增添	9,044	24,546	2,191	11,851	-	47,632
企業合併取得	-	20,204	2,999	30,510	4,458	58,171
處分	-	-	-	(3,991)	-	(3,991)
移轉	-	-	-	4,458	(4,458)	-
折舊費用	(22,198)	(24,267)	(6,830)	(13,494)	-	(66,789)
淨兌換差額	4	2	(2)	(1)	-	3
12月31日	<u>\$ 21,741</u>	<u>\$ 54,272</u>	<u>\$ 9,950</u>	<u>\$ 43,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,750</u>
12月31日						
成本	\$ 90,445	\$ 190,775	\$ 33,398	\$ 100,475	\$ -	\$ 415,093
累計折舊	(68,704)	(136,503)	(23,448)	(56,688)	-	(285,343)
	<u>\$ 21,741</u>	<u>\$ 54,272</u>	<u>\$ 9,950</u>	<u>\$ 43,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,750</u>
110年						
	資訊設備	研發設備	租賃改良	其他	合計	
1月1日						
成本	\$ 67,056	\$ 59,747	\$ 21,645	\$ 57,588	\$ 206,036	
累計折舊	(31,798)	(27,878)	(7,110)	(35,250)	(102,036)	
	<u>\$ 35,258</u>	<u>\$ 31,869</u>	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 22,338</u>	<u>\$ 104,000</u>	
1月1日	\$ 35,258	\$ 31,869	\$ 14,535	\$ 22,338	\$ 104,000	
增添	20,434	20,316	4,284	2,412	47,446	
處分	(77)	(43)	(1,397)	(2,499)	(4,016)	
折舊費用	(20,701)	(18,296)	(5,830)	(7,795)	(52,622)	
淨兌換差額	(23)	(59)	-	(2)	(84)	
12月31日	<u>\$ 34,891</u>	<u>\$ 33,787</u>	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 14,454</u>	<u>\$ 94,724</u>	
12月31日						
成本	\$ 83,167	\$ 79,275	\$ 21,122	\$ 38,479	\$ 222,043	
累計折舊	(48,276)	(45,488)	(9,530)	(24,025)	(127,319)	
	<u>\$ 34,891</u>	<u>\$ 33,787</u>	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 14,454</u>	<u>\$ 94,724</u>	

本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產：		
房屋及建築	\$ 176,606	\$ 110,902
運輸設備(公務車)	2,440	—
機器設備	1,167	—
其他設備	393	—
	<u>\$ 180,606</u>	<u>\$ 110,902</u>
租賃負債：		
流動	\$ 66,552	\$ 33,951
非流動	124,043	85,738
	<u>\$ 190,595</u>	<u>\$ 119,689</u>

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋、公務車、機器設備及停車位，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	111年度	110年度
房屋及建築	\$ 66,904	\$ 44,866
運輸設備(公務車)	1,314	—
機器設備	333	—
其他設備	689	—
	<u>\$ 69,240</u>	<u>\$ 44,866</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$70,905 及 \$20,279。
4. 本集團承租之停車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機及飲水機。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,698	\$ 2,133
屬短期租賃合約之費用	4,654	3,596
屬低價值資產租賃之費用	407	—
變動租賃給付之費用	182	—
租賃修改利益	—	496

6. 本集團於民國 110 年度因提早解除合約，使民國 110 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債分別減少\$12,469 及\$12,965 於民國 110 年度因提早解除合約，產生租賃修改利益。
7. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$77,358 及 \$48,807。

(十) 無形資產

111年						
	商譽	專利權	專門技術	客戶關係	軟體成本	合計
1月1日						
成本	\$111,403	\$ 47,886	\$112,078	\$ -	\$ 92,085	\$ 363,452
累計攤銷	-	(26,524)	(65,716)	-	(76,965)	(169,205)
	<u>\$111,403</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ 46,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 194,247</u>
1月1日	\$111,403	\$ 21,362	\$ 46,362	\$ -	\$ 15,120	\$ 194,247
增添－單獨取得	-	16,652	1,586	-	151,570	169,808
增添－企業合併取得(註1)	75,122	151,039	11,043	395,199	23,817	656,220
合併個體減少轉出數(註2)	(4,576)	-	(14,179)	-	-	(18,755)
攤銷費用	-	(27,654)	(16,976)	(33,370)	(40,519)	(118,519)
淨兌換差額	-	-	-	-	(2)	(2)
12月31日	<u>\$181,949</u>	<u>\$161,399</u>	<u>\$ 27,836</u>	<u>\$361,829</u>	<u>\$149,986</u>	<u>\$ 882,999</u>
12月31日						
成本	\$181,949	\$218,828	\$ 97,355	\$395,199	\$251,272	\$ 1,144,603
累計攤銷	-	(57,429)	(69,519)	(33,370)	(101,286)	(261,604)
	<u>\$181,949</u>	<u>\$161,399</u>	<u>\$ 27,836</u>	<u>\$361,829</u>	<u>\$149,986</u>	<u>\$ 882,999</u>
110年						
	商譽	專利權	專門技術	軟體成本	合計	
1月1日						
成本		\$111,403	\$ 25,714	\$112,078	\$ 80,980	\$ 330,175
累計攤銷		-	(23,704)	(51,707)	(61,610)	(137,021)
		<u>\$111,403</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 60,371</u>	<u>\$ 19,370</u>	<u>\$ 193,154</u>
1月1日		\$111,403	\$ 2,010	\$ 60,371	\$ 19,370	\$ 193,154
增添－單獨取得		-	22,172		11,105	33,277
攤銷費用		-	(2,820)	(14,009)	(15,355)	(32,184)
12月31日		<u>\$111,403</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ 46,362</u>	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 194,247</u>
12月31日						
成本		\$111,403	\$ 47,886	\$112,078	\$ 92,085	\$ 363,452
累計攤銷		-	(26,524)	(65,716)	(76,965)	(169,205)
		<u>\$111,403</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ 46,362</u>	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 194,247</u>

註1：係本集團合併安國之股份產生，有關企業合併請詳附註六(三十二)說明。

註2：係於民國111年清算完成之公司。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 57	\$ -
推銷費用	33,727	724
管理費用	6,380	5,562
研究發展費用	78,355	25,898
	<u>\$ 118,519</u>	<u>\$ 32,184</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

3. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
生物辨識感測晶片及其應用	<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 111,403</u>
USB控制晶片及其應用	<u>\$ 75,122</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團於年度財務報導期間結束日對商譽所屬現金產生單位進行減損測試，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	111年度	110年度
生物辨識感測晶片及其應用		
營業收入成長率	(8)% ~ (10)%	(8)% ~ 9%
折現率(稅前)	9.62%	9.87%
USB控制晶片及其應用		
營業收入成長率	(6)% ~ 3%	-
折現率(稅前)	9.62%	-

管理階層所採用之營業收入成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為係以台灣十年期政府公債殖利率為基礎所衡量之稅前比率，並加計風險溢酬以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

(十一) 預付投資款

截至民國 110 年 12 月 31 日止本集團預付公開收購芯鼎投資股款\$672,000至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，前述預付投資股款已於民國 111 年 1 月取得相關股權\$537,600，多餘款項\$134,400業已退回至本集團銀行帳戶，相關說明請詳附註六(七)。

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 1,042,584	\$ 100,000
擔保借款	196,000	-
	<u>\$ 1,238,584</u>	<u>\$ 100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,601,236</u>	<u>\$ 2,006,480</u>
利率區間	<u>1.39%~2.68%</u>	<u>0.79%~0.85%</u>

本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 310,239	\$ 192,276
應付軟體授權金	117,570	78,128
應付無形資產款	47,344	-
應付權利金	46,195	30,551
應付研發測試費	44,818	58,347
應付員工及董事酬勞	37,726	19,507
應付勞務費	20,767	10,719
應付設備款	4,340	-
其他	61,294	62,074
	<u>\$ 690,293</u>	<u>\$ 451,602</u>

(十四) 長期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
長期銀行借款		
信用借款	\$ 785,878	\$ 850,000
擔保借款	911,458	-
	1,697,336	850,000
減：一年內到期之長期借款	(423,636)	(37,500)
	<u>\$ 1,273,700</u>	<u>\$ 812,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 366,300</u>	<u>\$ 403,600</u>
到期年度	<u>112-116</u>	<u>112-114</u>
利率區間	<u>1.27%~2.82%</u>	<u>1.05%~1.54%</u>

1. 銀行借款之承諾

民國 110 年第一季本集團借款銀行就本集團持有之敦泰電子(股)公司股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)不任意處分、轉讓或設定任何負擔予他人，本集團於民國 110 年 4 月 15 日提前償還銀行借款，並處分所持有之敦泰電子(股)公司股票，其他相關資訊請詳附註六(三)。

2. 借款合同之遵循情形

依本集團與部份貸款銀行之借款合同規定，本集團應於借款存續期間內，每上半年度及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標。若未符合約定之指標，依約須提高貸款利率。

本集團民國 110 年度財務指標符合與上述貸款銀行之約定標準或未達標準惟已取得豁免。另民國 111 年第二季因合併財報之淨值未達與部分貸款銀行約定之標準，本集團已依約定調增貸款利率，惟上述調整對本集團並無重大影響。

3. 本集團為長期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十五) 退休金

1. (1) 本集團之國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，則將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 20,363)
計畫資產公允價值	46,526
淨確定福利資產(註)	<u>\$ 26,163</u>
註：帳列其他非流動資產	

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
利息(費用)收入	-	-	-
	-	-	-
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	3,436	3,436
財務假設變動	2,763	-	2,763
影響數			
經驗調整	145	-	145
	2,908	3,436	6,344
支付退休金	1,063	(1,063)	-
企業合併之影響	(24,334)	44,153	19,819
12月31日	<u>(\$ 20,363)</u>	<u>\$ 46,526</u>	<u>\$ 26,163</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

(4) 本集團之國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>			
折現率	<u>1.4%-2%</u>			
未來薪資增加率	<u>2.5%-4.5%</u>			
對於未來死亡率之假設，於民國 111 年度係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>709</u>)	\$ <u>741</u>	\$ <u>711</u>	(\$ <u>685</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團支付予退休計畫之提撥金已大於確定福利義務現值，故無需再提撥退休基金。

(7)本集團於民國 110 年度無確定福利計畫之退休金。

2.(1)本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$41,048 及\$30,792。

(十六)股份基礎給付

1. 本集團截至民國 111 年 12 月 31 日之股份基礎給付協議如下：

發行公司	協議類型	給與日	給與數量	每單位可 認購股數(股)	合約 期間	既得條件
神煜	員工認股權 計畫	111.01.21~ 111.02.25 (註1)	2,140仟單位	1	3年 (註2)	任職滿3年(註2)
安國	限制員工權利 新股計畫	111.01.03	477仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註3)
"	"	109.01.02	910仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註4)
迅杰科技	"	111.05.10	20仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註5)
"	"	111.03.16	980仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註5)
鈺寶科技	"	111.03.17	700仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註6)
展匯科技	"	110.11.05	1,000仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後， 始可陸續依一定比例行使(註7)

(1)神煜發行之員工認股權計畫，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

(2)安國及展匯科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、息之權利。

(3) 鈺寶科技及迅杰科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註1: 給與日依與員工簽屬股份獎勵協議書之日，介於民國111年1月21日至民國111年2月25日。

註2: 員工自被授予認股權憑證，任職屆滿3年時，得依計畫所訂時程行使認股權利。

註3: 以每年12月31日為既得條件達成結算基準日，並於每年1月31日起（遇例假日順延）解除其權利限制。

註4: 以每年12月31日為既得條件達成結算基準日，並於每年2月25日起（遇例假日順延）解除其權利限制。

註5: 員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例20%、30%及50%。

註6: 員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年並達成績效目標取得30%，任職屆滿二年並達成績效目標取得35%，任職屆滿三年並達成績效目標取得35%。

註7: 員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例30%、30%及40%。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

(1) 安國：

	111年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	432
本期發行股數	477
本期既得股數	(524)
本期失效股數	(111)
期末限制員工權利新股	274
截至民國 111 年 12 月 31 日止，失效股數中已註銷 99 仟單位，其餘 12 仟單位尚待董事會決議後辦理註銷。	

(2)展匯科技：

	111年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	1,000
本期註銷股數	-
期末限制員工權利新股	1,000

(3)鈺寶科技：

	111年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-
本期發行股數	700
期末限制員工權利新股	700

(4)迅杰科技：

	111年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-
本期發行股數	1,000
期末限制員工權利新股	1,000

3. 神煜員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	111年度	
	數量(仟)	加權平均履約價格(元)
期初員工認股權計畫	-	\$ -
本期發行股數	2,586	10
本期喪失股數	(445)	10
期末員工認股權計畫	2,141	\$ 10

民國 111 年 12 月 31 日流通在外之認股權，履約價格為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間為 11 個月。

4. 本集團給與之限制員工權利新股及現金增資保留員工認購係使用 Black-Scholes 估計認股權計畫之公允價值，相關參數資訊如下：

發行公司	協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註1)	預期存續期間	預期股利率	無風險利率
安國	限制員工權利新股計畫	111.01.03	60.50元	-		註2		
"	"	109.01.02	14.30元	-	15.02%-21.33%	1-3年	0%	0.39%-0.51%
迅杰科技	"	111.05.10	40.25元	-		註3		
"	"	111.03.16	41.50元	-		註3		
鈺寶科技	"	111.03.17	25.49元	-	57.15%	1年	0%	0.36%
展匯科技	"	110.11.05	34.70元	-		註2		
神煜	員工認股權計畫	111.01.21~ 111.02.25	10.00元	10.00元		註4		

註1：預期波動率分別係採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率或本公司評估日普通股一年之歷史股價波動率估計而得。

註2：發行之限制員工權利新股每股面額10元，每股發行價格新台幣0元（即無償），並以給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

註3：發行之限制員工權利新股每股面額10元，每股發行價格新台幣0元（即無償），並以給與日之收盤價格作為公允價值之衡量。

註4：發行之員工認股權計畫每股面額10元，每股發行價格新台幣10元，並以神煜最近一次現金增資價格作為公允價值之衡量。

4. 本集團因上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為\$25,863及\$74。

(十七)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為\$692,718，每股面額\$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	69,272	69,269
員工限制權利新股本期既得	-	3
12月31日	69,272	69,272

2. 本公司分別於民國 107 年 3 月 5 日及 9 月 18 日經董事會決議，於本公司已發行股份總數百分之五之範圍內收買股份，並於三年內轉讓予員工，截至民國 110 年 12 月 31 日庫藏股為 2,100 仟股，金額為\$228,775。上述買回庫藏股 2,100 仟股已於民國 110 年度全數註銷。

	110年度
期初股數	2,100
本期註銷	(2,100)
期末股數	-

(十八) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
溢價發行新股	\$ 968,659	\$ 968,659
對子公司所有權權益變動	495	-
採用權益法認列關聯企業變動	36,703	-
	<u>\$ 1,005,857</u>	<u>\$ 968,659</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
2. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，兼顧股東利益等因素，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 111 年 6 月 22 日及民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過對民國 110 年及 109 年度之盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 441,038		\$ 60,231	
提列特別盈餘公積	75,368		-	
迴轉特別盈餘公積	-		(81,463)	
現金股利	692,718	\$ 10.00	1,039,136	\$ 15.00
	<u>\$1,209,124</u>		<u>\$1,017,904</u>	

6. 本公司於民國 112 年 3 月 29 日經董事會決議通過對民國 111 年度之盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列特別盈餘公積	\$ 782,361	
現金股利	207,815	\$ 3.00
	<u>\$ 990,176</u>	

前述民國 111 年度之盈餘分配案，截至民國 112 年 3 月 29 日止，經董事會決議，尚未提報股東會報告及承認。

(二十) 其他權益

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
111年1月1日	(\$ 594)	(\$ 74,774)	(\$ 75,368)
外幣換算差異數			
-合併公司	3,513	-	3,513
-關聯公司	4,654	-	4,654
-處分採用權益法之投資損益 (重分類至損益)	(7,530)	-	(7,530)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益			
-合併公司	-	(784,514)	(784,514)
-關聯企業	-	(31,949)	(31,949)
-處分採用權益法之投資轉列 至保留盈餘	-	30,975	30,975
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現 評價損益			
-合併公司	-	(9,466)	(9,466)
-關聯企業	-	(337)	(337)
-處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之債務工具之投 資損益重分類至損益	-	11,978	11,978
-處分採用權益法之投資損益 重分類至損益	-	315	315
111年12月31日	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 857,772)</u>	<u>(\$ 857,729)</u>

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
110年1月1日	\$ 2,112	\$ 1,775,108	\$1,777,220
評價調整			
-合併公司	(3,267)	-	(3,267)
-關聯企業	(201)	-	(201)
-處分採用權益法之投資損益	762	-	762
重分類至損益			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之權益工具投資未實現			
評價損益			
-合併公司	-	2,906,431	2,906,431
-關聯企業	-	997	997
-處分採用權益法之投資轉列	-	(4,753,939)	(4,753,939)
至保留盈餘			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之債務工具投資未實現			
評價損失			
-合併公司	-	(3,371)	(3,371)
110年12月31日	(\$ 594)	(\$ 74,774)	(\$ 75,368)

(二十一)營業收入

1. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉及隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年度			110年度	
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司	
主要地區市場：					
台灣	\$ 1,036	\$ 296,381	\$ 297,417	\$ 3,990	
亞洲	2,506,318	478,094	2,984,412	3,433,906	
美洲	-	1,008	1,008	4,911	
其他	-	6,463	6,463	-	
	<u>\$ 2,507,354</u>	<u>\$ 781,946</u>	<u>\$3,289,300</u>	<u>\$ 3,442,807</u>	

	111年度			110年度	
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司	
主要產品/服務線：					
銷貨收入	\$ 2,503,279	\$ 777,049	\$3,280,328	\$ 3,434,019	
勞務收入	4,075	4,897	8,972	8,788	
	<u>\$ 2,507,354</u>	<u>\$ 781,946</u>	<u>\$3,289,300</u>	<u>\$ 3,442,807</u>	

2. 本集團民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債-預收款項分別計\$7,652、\$1,257 及\$0，表列其他流動負債。
3. 本集團民國 111 年及 110 年度之期初合約負債於當期認列收入金額分別為\$1,257 及\$0。

(二十二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 18,602	\$ 12,332
其他利息收入	15,906	7,117
	<u>\$ 34,508</u>	<u>\$ 19,449</u>

(二十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 2,597	\$ 1,688
股利收入	46,693	-
其他收入－其他	5,470	3,825
	<u>\$ 54,760</u>	<u>\$ 5,513</u>

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 1,674	(\$ 1,024)
處分採用權益法之投資 (損失)利益	(38,132)	97,365
處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產之 交易成本	-	(75,813)
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債務工 具之損失	(11,978)	-
租賃修改利益	-	496
外幣兌換利益(損失)	125,650	(35,156)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(50,166)	4,651
其他損失	(1,648)	(9,782)
	<u>\$ 25,400</u>	<u>(\$ 19,263)</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 30,605	\$ 12,154
租賃負債	2,698	2,133
	<u>\$ 33,303</u>	<u>\$ 14,287</u>

(二十六)費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 6,282	\$ 977,957	\$ 984,239
股份基礎給付	252	25,611	25,863
勞健保費用	554	55,882	56,436
退休金費用	318	40,730	41,048
其他用人費用	214	36,354	36,568
	<u>\$ 7,620</u>	<u>\$ 1,136,534</u>	<u>\$ 1,144,154</u>
折舊費用	<u>\$ 7,222</u>	<u>\$ 128,807</u>	<u>\$ 136,029</u>
攤銷費用	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 118,462</u>	<u>\$ 118,519</u>
	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 795,628	\$ 795,628
勞健保費用	-	42,976	42,976
退休金費用	-	30,792	30,792
其他用人費用	-	35,320	35,320
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 904,716</u>	<u>\$ 904,716</u>
折舊費用	<u>\$ 1,622</u>	<u>\$ 95,866</u>	<u>\$ 97,488</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,184</u>	<u>\$ 32,184</u>

1. 員工及董事酬勞依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 5 % 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；董事酬勞僅得以現金為之。
2. 民國 111 年及 110 年度係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理將該差異認列為次年度損益。
3. 本公司民國 111 年度 110 年度員工酬勞估列金額均為\$0，董事酬勞估列金額均為\$0。本公司董事會決議發放金額與前述估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 328	(\$ 28,337)
未分配盈餘加徵	99,556	-
以前年度所得稅高低估	3,560	(6)
當期所得稅總額	103,444	(28,343)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(132,173)	(50,231)
遞延所得稅總額	(132,173)	(50,231)
所得稅利益	(\$ 28,729)	(\$ 78,574)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值 變動之金融資產公允價值變動	\$ -	\$ 602,931

如附註六(三)所述，本集團於民國 110 年處分敦泰電子(股)公司股票，產生相關之應付所得稅款\$602,931，帳列於本期所得稅負債項下。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 186,213)	(\$ 62,070)
按稅法規定應剔除之費用	54,550	1,082,910
按稅法規定免課稅之所得	886	(1,070,247)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產及負債	(10,294)	17,387
課稅損失未認列遞延所得稅資產	11,582	-
投資抵減之所得稅影響數	-	(37,767)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(20,797)	-
以前年度所得稅高低估數	19,005	-
最低稅負制之所得稅影響數	1,301	-
未分配盈餘加徵	99,556	-
其他	1,695	(8,787)
所得稅利益	(\$ 28,729)	(\$ 78,574)

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於損益	企業合併	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵存貨評價損失	\$ 73,824	\$ 6,125	\$ 875	\$ 80,824
未實現兌換損失	3,828	3,015	285	7,128
其他	2,671	3,195	5,269	11,135
課稅損失	66,121	111,485	10,363	187,969
小計	146,444	123,820	16,792	287,056
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
金融商品評價利益	(1,981)	842	-	(1,139)
未實現兌換利益	(14)	(1,640)	(38)	(1,692)
溢價取得資產攤銷	-	7,060	(60,887)	(53,827)
其他	-	2,091	(48,404)	(46,313)
小計	(1,995)	8,353	(109,329)	(102,971)
合計	\$ 144,449	\$ 132,173	(\$ 92,537)	\$ 184,085

110年			
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵存貨評價損失	\$ 81,685	(\$ 7,861)	\$ 73,824
未實現兌換損失	5,244	(1,416)	3,828
其他	7,289	(4,618)	2,671
課稅損失	-	66,121	66,121
小計	94,218	52,226	146,444
遞延所得稅負債：			
-暫時性差異：			
未實現兌換利益	-	(14)	(14)
其他	-	(1,981)	(1,981)
小計	-	(1,995)	(1,995)
合計	\$ 94,218	\$ 50,231	\$ 144,449

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年	\$ 628,684	\$ 628,684	\$ -	121年度
110年	254,291	254,291	-	120年度

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
110年	\$ 254,291	\$ 254,291	\$ -	120年度

5. 神煜尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年	\$ 82,901	\$ 82,901	\$ 82,901	121年度
110年	61,703	61,703	61,703	120年度
109年	9,113	9,113	9,113	119年度

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
110年	\$ 61,703	\$ 61,703	\$ 61,703	120年度
109年	9,113	9,113	9,113	119年度

6. 神熙尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年	\$ 17,947	\$ 17,947	\$ 17,947	121年度

7. 神繹尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年	\$ 15,578	\$ 15,578	\$ 15,578	121年度

8. 安國尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 151,012	\$ 121,648	\$ 84,263	119年度

9. 鈺寶科技尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	\$ 16,143	\$ 16,143	\$ 16,143	116年度
105年	70,801	70,801	70,801	115年度
104年	53,220	45,176	25,684	114年度

10. 迅杰科技尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 32,271	\$ 32,271	\$ 32,271	119年度
108年	50,962	50,962	50,962	118年度
107年	70,693	70,963	70,963	117年度
106年	94,604	92,739	92,739	116年度
105年	121,815	121,815	121,815	115年度
104年	119,209	119,209	119,209	114年度
103年	205,755	183,483	183,483	113年度

11. 芯垣科技尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年	\$ 2,352	\$ 2,352	\$ 2,352	116年度
110年	1,478	1,478	1,478	115年度
109年	1,977	1,977	1,977	114年度
108年	2,942	2,942	2,942	113年度
107年	585	585	585	112年度

12. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及負債，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅資產之暫時性差異金額分別為\$1,941 及\$3,542，未認列遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$12,235 及\$2,135。

13. 本公司營利事業所得稅核定情形如下：

		<u>核 定 情 形</u>	
神盾股份有限公司		核定至民國109年度	
(二十八) <u>每股虧損</u>			
		111年度	
		加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損		(\$ 852,837) 69,272	(\$ 12.31)
		110年度	
		加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損		(\$ 215,605) 69,272	(\$ 3.11)

註：因本公司民國 111 年及 110 年度均為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

(二十九) 非控制權益

	111年	110年
1月1日	\$ 12,135	\$ 23,921
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	(49,501)	(16,169)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	5,422	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 評價損失	(28,673)	-
確定福利計劃之再衡量數	5,167	-
處分採用權益法投資	(1,651)	-
認列對子公司所有權益變動數	-	4,383
非控制權益增加	3,688,871	-
12月31日	\$ 3,631,770	\$ 12,135

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 47,632
加：期初應付設備款	-
減：期末應付設備款	(4,340)
本期支付現金	\$ 43,292
	111年度
購置無形資產	\$ 169,808
加：期末預付款項	27,856
減：期末應付款項	(47,344)
本期支付現金	\$ 150,320

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 100,000	\$ 850,000	\$119,689	\$ 1,069,689
籌資現金流量之變動	988,584	840,063	(69,417)	1,759,230
取得子公司之變動	150,000	7,273	67,869	225,142
其他非現金之變動	-	-	72,454	72,454
111年12月31日	\$ 1,238,584	\$ 1,697,336	\$190,595	\$ 3,126,515
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ -	\$ 990,000	\$155,587	\$ 1,145,587
籌資現金流量之變動	100,000	(140,000)	(43,078)	(83,078)
其他非現金之變動	-	-	7,180	7,180
110年12月31日	\$ 100,000	\$ 850,000	\$119,689	\$ 1,069,689

(三十二) 企業合併

1. 本集團持有安國 22.16%股份，為安國單一最大股東，本集團依安國民國 111 年 6 月 15 日股東會出席情形及董事改選結果暨民國 111 年 7 月 11 日取得其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權評估本集團係有能力以主導其主要攸關活動，故自民國 111 年 7 月 11 日起納入合併財務報告之編製，預期可拓展多元客戶網絡與市場布局。

2. 併入安國公司所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>111年7月11日</u>
收購對價	
先前已持有安國公司之權益於收購日之公允價值	\$ 707,000
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>3,662,988</u>
	<u>4,369,988</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	1,261,522
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	861,751
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29,957
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	599,138
應收帳款淨額	326,290
其他應收款淨額	29,288
存貨	634,430
預付款項	70,815
其他流動資產－其他	3,929
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	490,999
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	22,929
採用權益法之投資	239,867
不動產、廠房及設備	58,171
使用權資產	67,953
無形資產	581,098
遞延所得稅資產	16,792
其他非流動資產	109,312
短期借款	(150,000)
應付票據	(20,721)
應付帳款	(324,373)
其他應付款	(409,797)
其他流動負債	(27,286)
遞延所得稅負債	(109,329)
租賃負債	(67,869)
可辨認淨資產總額	<u>4,294,866</u>
商譽	<u>\$ 75,122</u>

註：已於民國111年第四季完成收購價格分攤。

3. 本集團於企業合併前已持有安國 22.16%權益，依公允價值再衡量而認列之損失計\$36,827，表列「其他利益及損失」。
4. 本集團自民國 111 年 7 月 11 日合併安國之日起，安國貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$781,946 及(\$41,431)。若假設安國公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年度之營業收入及稅前淨損將分別為\$4,113,140 及(\$789,374)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
芯鼎科技股份有限公司(芯鼎)	關聯企業-採用權益法之被投資公司
安格科技股份有限公司(安格)	"
SCT Holdings Ltd. 及其子公司 (SCT Ltd.)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度
勞務銷售：	
安格	\$ 2,721

本集團對關係人之勞務銷售之交易價格主係雙方議價，收款條件與非關係人相同且無重大異常。

2. 技術服務支出

	111年度
勞務購買：	
芯鼎	\$ 45,194

本集團向關係人購買之勞務係雙方議價，付款條件為 30 天。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日
應收帳款：	
安格	\$ 4,098
其他應收款：	
SCT Ltd.	82,360
合計	\$ 86,458

應收關係人款項主要來自勞務服務及代關聯企業購買存貨，並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 其他應付款

	111年12月31日
芯鼎	\$ 7,320
安格	44
	\$ 7,364

其他應付關係人款項主要來自技術服務支出。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 118,852	\$ 163,187
退職後福利	1,819	1,125
股份基礎給付	2,016	-
總計	<u>\$ 122,687</u>	<u>\$ 164,312</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
質押定期存款			
（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動）	\$ 256,454	\$ -	註1
質押定期存款			
（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動）	8,144	400	註2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	893,637	-	註3
存出保證金（帳列其他流動資產）	30,710	-	註4
	<u>\$ 1,188,945</u>	<u>\$ 400</u>	

註1：短期銀行借款擔保。

註2：銀行履約保證及進口原物料之關稅擔保。

註3：長期銀行借款擔保。

註4：預訂產能之擔保，請詳附註六（六）之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

1. 民國 109 年 7 月匯頂科技在北京知識產權法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於 109 年 7 月 21 日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確定，預估對合併公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。
2. 民國 110 年 3 月匯頂科技在福州市中級人民法院對本公司提出專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於民國 110 年 6 月 10 日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確認，預估對本公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。

(二) 承諾事項

1. 本集團之子公司展匯科技已簽訂之無形資產購買合約、委託晶片及 IC 組件設計等合約，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支付之價款為\$22,069。

本集團之子公司迅杰科技與其他公司簽訂之軟體及技術授權合約，依約應給付軟體授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支付之價款為\$38,245。

2. 本集團與供應商簽訂長期合約，其中約定本集團需向供應商採購之相關年限及最低金額或數量。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規畫未來期間所需之營運資金、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(註1)	\$ 1,900,156	\$ 1,381,604
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2)	\$ 1,960,600	\$ 409,070
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,544,842	\$ 2,325,144
按攤銷後成本衡量之金融資產(註3)	733,602	677,700
應收帳款(含關係人)	604,968	608,734
其他應收款(含關係人)	93,058	48,152
存出保證金	54,435	13,027
	<u>\$ 3,030,905</u>	<u>\$ 3,672,757</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,238,584	\$ 100,000
應付帳款	243,915	331,422
長期借款(含一年內到期)	1,697,336	850,000
其他應付款(含關係人)	697,657	449,920
存入保證金	724	770
	<u>\$ 3,878,216</u>	<u>\$ 1,732,112</u>
租賃負債	<u>\$ 190,595</u>	<u>\$ 119,689</u>

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：係權益及債務工具投資(含非流動)。

註3：係按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策係依據經濟環境、競爭狀況及市場價值之變動情形，訂定市場風險管理目標，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響，以達到最佳化之風險部位，並維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣分別為新台幣、人民幣、韓圓及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	<u>敏感度分析</u>	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 50,104	30.71	\$ 1,538,694	1%	\$15,387
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	31,422	30.71	964,965		
瑞典克朗：新台幣	22,718	2.94	66,792		
<u>以外幣衡量之合併</u>					
<u>個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	4,800	30.71	147,396		
人民幣：美金	11,487	6.97	50,634		
韓圓：新台幣	1,358,550	0.02	27,171		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	16,705	30.71	513,011	1%	5,130
110年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	<u>敏感度分析</u>	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 54,165	27.68	\$ 1,499,287	1%	\$14,993
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	46,873	27.68	1,297,445		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	20,570	27.68	569,378	1%	5,694

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$125,650 及 (\$35,156)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。另持有非上市櫃公司權益證券及可轉換公司債主係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$76,006 及 \$55,264；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$78,424 及 \$16,363。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$23,487 及 \$7,600，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自現金及約當現金、交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 銀行存款、固定收益投資及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故本集團認為不致產生重大之信用風險。
- C. 本集團為減低應收帳款信用風險，已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，並持續評估。
- D. 應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠

資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	111年12月31日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 1,241,577	\$ -
應付帳款	243,915	-
其他應付款(含關係人)	697,657	-
租賃負債	66,794	126,634
長期借款(含一年內到期)	457,466	1,342,489

	110年12月31日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 100,072	\$ -
應付帳款	331,422	-
其他應付款(含關係人)	450,690	-
租賃負債	34,146	88,573
長期借款(含一年內到期)	48,753	826,801

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之部分受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之保本型商品、金融債券的公允價值即屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之部份受益憑證、混合工具及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款、短期借款、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 886,820	\$ -	\$ 73,880	\$ 960,700
權益工具	409,247	-	171,431	580,678
保本型商品	-	120,249	-	120,249
可轉換公司債	-	-	177,473	177,473
未上市私募基金	-	-	61,056	61,056
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益工具	975,273	-	958,628	1,933,901
債務工具	26,699	-	-	26,699
合計	<u>\$2,298,039</u>	<u>\$ 120,249</u>	<u>\$1,442,468</u>	<u>\$3,860,756</u>

110年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
受益憑證	\$ 860,922	\$ -	\$ 35,818	\$ 896,740
權益工具	-	-	34,826	34,826
可轉換公司債	-	-	450,038	450,038
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	357,271	357,271
債務工具	51,799	-	-	51,799
	<u>\$ 912,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 877,953</u>	<u>\$1,790,674</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	股票	封閉型基金	開放型基金	公司債
市場報價	收盤價	收盤價	淨值	除息成交百元價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。

(3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 本集團之保本型商品，其所有取得之公允價值估計均屬於第二等級。

6. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生工具	非衍生工具
1月1日	\$ 877,953	\$ 395,130
企業合併	579,420	-
認列於損益之利益或損失	9,034	10,528
認列於其他綜合損益之利益或損失	(126,658)	(77,944)
本期購買	447,229	558,292
本期處分	(349,404)	(8,053)
匯率影響數	4,894	-
12月31日	<u>\$ 1,442,468</u>	<u>\$ 877,953</u>

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 667,614	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
		現金流量折現法/選擇權訂價模型	股價淨值比乘數	1.64-23.21	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高。
	81,457	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價	15%-30.43%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
"			少數股權折價	32.11%	少數股權折價愈高，公允價值愈低。
"	74,223	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用	不適用。
創投公司股票	306,765	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
有限合夥基金	12,460	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
私募基金	122,476	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
可轉換公司債	177,473	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價	25%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

	110年12月31日	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 392,097	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
			股價淨值比乘 數	2.21~4.86	乘數愈高，公允 價值愈高。
私募基金	35,818	淨資產價值 法	淨資產價值法	不適用	淨資產價值愈高 ，公允價值愈 高。
可轉換公司 債	450,038	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價	25%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價淨值比乘數	±1%	\$ 1,714	(\$ 1,714)	\$ 4,962	(\$ 4,962)	
權益工具	缺乏市場流通性 折價	±1%	-	-	319	(317)	
權益工具	少數股權折價	±1%	-	-	386	(384)	
債務工具	缺乏市場流通性 折價	±1%	1,775	(1,775)	-	-	
		110年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價淨值比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,573	(\$ 3,573)	
債務工具	缺乏市場流通性 折價	±1%	4,500	(4,500)	-	-	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊：

請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團係有兩個應報導部門：神盾及其子公司主要業務為生物辨識應用軟體及硬體之研究、開發、設計及銷售；安國及其子公司主要業務係 USB 控制晶片之研究開發、設計及銷售。本集團營運決策者係分別依據整體營運結果作為評估績效之基礎，故分屬兩個部門。

<u>111年度</u>	<u>神盾及其子公司</u>	<u>安國及其子公司</u>	<u>總計</u>
部門收入	<u>\$ 2,507,354</u>	<u>\$ 781,946</u>	<u>\$ 3,289,300</u>
部門損益	<u>(\$ 889,636)</u>	<u>(\$ 41,431)</u>	<u>(\$ 931,067)</u>

<u>110年度</u>	<u>神盾及其子公司</u>	<u>安國及其子公司</u>	<u>總計</u>
部門收入	<u>\$ 3,442,807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,442,807</u>
部門損益	<u>(\$ 310,348)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 310,348)</u>

(二)部門資訊之衡量

1. 本集團營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入(無來自企業內其他營運部門交易之收入)、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

(三)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自設計及銷售積體電路相關產品。

(四)地區別資訊

1. 本集團民國 111 年及 110 年度營業收入之地區別資訊請詳附註六(二十一)，非流動資產資訊如下：

	111年度			110年度
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司
台灣	\$ 610,294	\$ 484,275	\$ 1,094,569	\$ 396,843
亞洲	4,653	21,393	26,046	5,653
合計	<u>\$ 614,947</u>	<u>\$ 505,668</u>	<u>\$ 1,120,615</u>	<u>\$ 402,496</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產(不包含商譽)及其他非流動資產(不包含金融工具及遞延所得稅資產)。

2. 本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
A客戶	\$ 795,414	24%	\$ 669,102	19%
B客戶	605,287	18%	878,771	26%
C客戶	441,611	13%	966,981	28%
D客戶	437,883	13%	745,886	22%

(以下空白)

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額 \$ 122,840 (USD 4,000)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註1)											
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	\$ 437,883		-	-	-	3.07%	\$ 1,999,875	N	N	Y	

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：
與公司有業務關係之公司。

註2：本公司對外辦理背書保證總限額及對單一企業背書保證之限額均為最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之50%，因業務往來關係從事背書保證者，除上述限額之規定外，其單一企業背書保證金額以不超過本公司最近年度經會計師查核簽證之財務報表雙方問業務往來金額為限。

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
神盾股份有限公司	股票	金佳科技股份有限公司	無	註4	33	\$ 238	0.64%	\$ 238
"	"	創揚股份有限公司	"	"	4,000	-	13.96%	-
"	"	AIStorm, Inc.	"	"	5,211	178,351	19.46%	178,351
"	"	MEMS DRIVE INC.	"	"	188	17,256	2.87%	17,256
"	"	兆捷科技國際股份有限公司	"	"	1,600	90,972	4.94%	90,972
"	"	艾思通科技股份有限公司	"	"	1,000	2,606	15.63%	2,606
"	"	MP High Tech Solutions Pty Ltd	"	"	1,011	15,935	3.52%	15,935
"	"	新馳科技股份有限公司	"	"	2,500	8,349	5.00%	8,349
"	"	xMEMS Labs, Inc.,	"	"	1,003	8,887	0.97%	8,887
"	"	上峰科技股份有限公司	"	"	500	123,396	4.82%	123,396
"	"	CyteSi, Inc.,	"	"	163	4,609	1.40%	4,609
"	"	晶相光電股份有限公司	"	"	12,641	903,814	16.16%	903,814
"	"	多方科技股份有限公司	"	"	1,050	5,584	6.93%	5,584
"	債券	兆豐-軟銀集團美元計價公司債	"	"	-	5,143	-	5,143
"	股票	元澄半導體科技股份有限公司	"	註2	5,153	76,232	8.89%	76,232
"	"	電特氣體投資有限合夥	"	"	-	71,674	67.32%	71,674
"	"	達發科技股份有限公司	"	"	560	297,287	0.38%	297,287
"	"	凱銳光電股份有限公司	"	"	2,400	111,960	4.71%	111,960
"	"	星河半導體股份有限公司	"	註4	120	40,000	7.41%	40,000
"	"	Precise Biometrics AB	"	"	5,609	66,792	14.17%	66,792
"	基金	祥峰成長基金	"	註2	-	45,271	-	45,271
"	"	祥峰成長二號基金	"	"	-	6,935	-	6,935
"	"	祥峰成長基金－東南亞	"	"	-	8,850	-	8,850
"	"	新光一號不動產投資信託基金	"	"	5,000	102,900	-	102,900
"	股票	Sirius Wireless Pte. Ltd	"	註1	10,020	13,325	8.01%	13,325
"	基金	野村特別時機高收益債基金	"	"	9,897	90,846	-	90,846
"	可轉換公司債	Netlink Communication Inc. 可轉換公司債	"	註2	-	146,763	-	146,763
"	"	Gear Radio Limited. 可轉換公司債	"	"	-	30,710	-	30,710
"	股票	林口育樂事業有限公司	"	"	-	10,200	0.10%	10,200
安國國際科技股份有限公司	基金	台新1699貨幣市場基金	"	註1	4,413	60,748	-	60,748
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	1,879	30,183	-	30,183
"	"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,232	50,265	-	50,265
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,459	20,134	-	20,134
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,152	40,139	-	40,139
"	"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	3,581	40,029	-	40,029

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
安國國際科技股份有限公司	基金	凱基凱旋貨幣市場基金	無	註1	2,554	\$ 30,022	-	\$ 30,022
"	"	元大得利貨幣市場基金	"	"	3,020	50,034	-	50,034
"	"	保德信瑞騰基金	"	"	631	9,823	-	9,823
"	"	國泰美國優質債券基金	"	"	300	2,960	-	2,960
"	"	元大2至10年投資級企業債券基金	"	"	606	5,981	-	5,981
"	"	安聯美國短期非投資等級債券基金	"	"	941	9,705	-	9,705
"	"	保德信美元非投資等級債券基金	"	"	524	4,835	-	4,835
"	"	瀚亞多重收益優化組合基金	"	"	896	9,713	-	9,713
"	"	凱基未來樂活多重資產基金	"	"	300	2,926	-	2,926
"	"	元大全球優質龍頭平衡基金	"	"	500	4,960	-	4,960
"	"	中國信託ESG破高機多重資產基金	"	"	600	5,724	-	5,724
"	"	保德信全球生態友善ESG多重資產基金	"	"	600	5,943	-	5,943
"	"	中國信託科技趨勢多重資產基金	"	"	1,300	12,038	-	12,038
"	"	台中銀台灣量化基金	"	"	2,151	28,839	-	28,839
"	"	野村全球基礎建設未來基金	"	"	489	4,878	-	4,878
"	"	保德信全球新供應鏈基金	"	"	200	1,684	-	1,684
"	保本型商品	統一證保本型商品72號	"	"	-	30,096	-	30,096
"	"	統一證保本型商品2283號	"	"	-	30,093	-	30,093
"	"	統一證保本型商品2327號	"	"	-	30,033	-	30,033
"	"	統一證保本型商品2349號	"	"	-	30,027	-	30,027
"	股票	新光金甲種特別股	"	註3	130	4,667	0.17%	4,667
"	"	華創創業投資股份有限公司	"	註4	11	1,971	2.11%	1,971
"	"	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	15,380	272,806	15.38%	272,806
"	"	鴻展創業投資股份有限公司	"	"	1,000	31,988	5.80%	31,988
"	"	Koodata Inc. 特別股	"	"	2,375	14,655	2.73%	14,655
"	"	Koodata Inc. 普通股	"	"	10,088	66,802	11.60%	66,802
"	"	瀚源生醫股份有限公司	"	"	14,300	60,000	10.77%	60,000
"	債券	AT&T Inc.	"	註3	-	2,156	-	2,156
"	受益憑證	福友私募股權有限合夥	"	註2	-	12,460	-	12,460
展匯科技股份有限公司	基金	復華瑞華基金	"	註1	2,896	32,581	-	32,581
"	債券	渣打美元債券	"	註5	-	15,048	-	15,048
"	"	渣打美元債券	"	註6	-	27,342	-	27,342
群勝科技(深圳)有限公司	基金	華潤元大現金收益貨幣市場基金B	"	註1	7,254	31,973	-	31,973
鈺寶科技股份有限公司	"	保德信貨幣市場基金	"	"	4,126	66,294	-	66,294
"	"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,203	40,823	-	40,823
"	"	日盛貨幣市場基金	"	"	2,675	40,310	-	40,310
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,574	20,045	-	20,045

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
Alcor Micro Technology, Inc.	股票	NGD Systems Inc.	無	註4	8,705	\$ 14,223	3.45%	\$ 14,223
Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited	債券	HP Inc.	"	註3	-	2,272	-	2,272
"	"	Power Finance Corp. Ltd.	"	"	-	5,589	-	5,589
"	"	Natwest Group Plc.	"	"	-	3,046	-	3,046
"	"	TSMC Arizona Corp.	"	"	-	5,830	-	5,830
"	"	AT&T Inc. 5.35% Global Notes due 2066(TBB)	"	"	4	2,663	-	2,663
群峰投資股份有限公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	"	註1	4,746	60,441	-	60,441
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	636	10,211	-	10,211
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	733	10,124	-	10,124
"	"	野村貨幣市場基金	"	"	612	10,129	-	10,129

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。
註2：透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。
註3：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動。
註4：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。
註5：按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。
註6：按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

神盾股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表三
 單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額(註)
本公司	芯鼎科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	無	無	10,000	\$ 652,000	8,000	\$ 537,600	-	\$ -	-	\$ -	18,000	\$ 1,169,344
"	晶相光電股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	"	"	-	-	12,641	1,549,739	-	-	-	-	12,641	903,814
"	達發科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	"	"	-	-	560	374,452	-	-	-	-	560	297,287

註：係包含依權益法認列之損益或公允價值衡量之調整數。

神盾股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件 交易價格及條件， 與非關係人相當。	
1	Egis Technology Korea Inc.	神盾股份有限公司	2	勞務收入(註6)	39,176		1.19%
2	安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	3	銷貨收入(註6)	77,983		2.37%

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以全年累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 個別交易金額未達合併總資產或合併收入1%者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註6： 此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

神盾股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元/股
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Egis Technology (Japan) Inc.	日本	客戶服務、業務推廣及技術服務	\$ 109,279	\$ 109,279	7,680	100.00%	\$ 854	\$ 464	\$ 464	
"	Egis Technology Korea Inc.	韓國	客戶服務、業務推廣及技術服務	18,233	18,233	20	100.00%	27,171	1,309	1,309	
"	神亞科技股份有限公司	台灣	技術開發	-	59,497	-	-	-	(541)	(260)	註2
"	盛世投資顧問股份有限公司	台灣	控股公司	1,880	1,880	167	100.00%	2,198	35	35	
"	神煜電子股份有限公司	台灣	技術開發	140,000	140,000	14,000	86.93%	4,993	(83,182)	(64,144)	
"	安國國際科技股份有限公司	台灣	技術開發	707,000	794,600	20,000	22.01%	689,312	109,092	3,441	
"	神熙股份有限公司	台灣	技術開發	40,000	-	4,000	100.00%	22,053	(17,947)	(17,947)	
"	神繹股份有限公司	台灣	技術開發	90,000	-	9,000	100.00%	74,420	(15,580)	(15,580)	
"	神豪股份有限公司	台灣	技術開發	10,000	-	1,000	100.00%	2,147	(7,853)	(7,853)	
"	神泰科技股份有限公司	台灣	技術開發	4,970	4,970	142	50.00%	-	-	-	
"	芯鼎科技股份有限公司	台灣	技術開發	1,189,600	652,000	18,000	18.91%	1,169,344	69,640	(57,225)	
"	SCT Holdings Ltd.	開曼	IC設計、開發及銷售業務	371,380	-	6,404	20.00%	367,339	(22,457)	(5,924)	
"	神盾創新管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資業	7,500	-	750	50.00%	7,487	(26)	(13)	
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	開曼群島	投資控股	850,378	788,050	28,613,000	100.00%	95,972	(50,792)	(50,792)	
"	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	73,782	73,782	5,256,631	19.47%	220,205	37,625	7,380	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	133,578	133,578	8,444,245	26.72%	127,415	66,362	17,781	
"	展匯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	259,214	259,214	14,640,133	49.99%	311,058	4,792	2,387	
"	群峰投資股份有限公司	台灣	一般投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00%	130,255	25,476	21,168	
"	迅杰科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	252,800	252,800	8,000,000	17.65%	266,437	76,906	10,633	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
群峰投資股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	\$ 5,814	\$ 22,344	179,353	0.66%	\$ 7,332	\$ 37,624	\$ 1,163	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	17,943	17,943	1,719,642	5.44%	22,185	66,362	3,612	
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	美國	售後服務及商情蒐集	-	22,784	-	-	-	1	1	註3
"	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	香港	經營及銷售電子產品	520,107	520,107	18,790,000	100.00%	26,943	(52,347)	(52,347)	

註1：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：神亞於民國111年11月辦理清算解散。

註3：AMTC於民國111年3月辦理清算解散。

神盾股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	\$ 55,521	註2	\$ 61,420	\$ -	\$ -	\$ 61,420	(\$ 4,032)	100.00%	(\$ 4,032)	\$ 51,424	\$ -	註3
群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及商情蒐集	56,960	註1	56,960	-	-	56,960	1,739	100.00%	1,739	50,634	-	"
芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批發業	9,047	註2	9,047	-	-	9,047	(2,352)	100.00%	(2,352)	(205)	-	註3、註6

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
神盾股份有限公司	\$ 61,420	\$ 61,420	\$ 4,578,912
群勝科技(深圳)有限公司	56,960	56,960	4,578,912
芯垣科技(深圳)有限公司	9,047	9,047	4,578,912

註1：透過轉投資第三地區之Alcor Micro Technology, Inc. 再投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：投資損益係依同期經會計師查核之財務報表認列而得。

註4：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註5：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。

註6：係依子公司財務報表列示。

神盾股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
羅森洲	9,006,262	13.00%

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002697 號

神盾股份有限公司 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司(以下簡稱「神盾公司」)民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達神盾公司民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神盾公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神盾公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神盾公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

神盾公司設計、製造並銷售積體電路相關產品，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳個體財務報告附註六(六)。

因神盾公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據神盾公司營業及產業性質之瞭解評估存貨跌價損失提列政策及備抵跌價損失提列之合理性。
2. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。
3. 驗證存貨庫齡報表之正確性。

關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估

事項說明

神盾公司於民國 111 年 7 月 11 日因取得安國國際科技股份有限公司之控制而將其納入為合併個體，於個體報表帳列神盾公司之採用權益法之投資，相關收購價格分攤已於民國 111 年第四季完成。

因此項併購交易中被投資公司之可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將前述股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核神盾公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 複核外部專家所使用的評價模型，並評估主要參數如預計成長率及營業淨利率，與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
3. 由查核人員採用評價專家工作協助複核外部專家出具之購買價格分攤報告中，所使用加權資金成本(WACC)合理性、可辨識無形資產公允價值、可辨識無形資產經濟年期決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-無形資產及採用權益法投資之商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)；商譽減損之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；無形資產之商譽資訊請詳附註六(十)。

由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損之評估為本會計師執行個體財務報告查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估神盾公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。
3. 依評價模型中所採用之營收成長率及折現率等重大參數之合理性，包含下列程序：
 - (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
 - (2) 所使用之營收成長率與歷史結果、經濟及產業預測比較。

(3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

(4) 對重要假設值進行敏感度分析，以評估若重要假設發生變動對商譽產生減損之風險。

其他事項 – 提及其他會計師查核

列入神盾公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額為新台幣 1,396,881 仟元。民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損失為新台幣 55,342 仟元。

其他事項 – 前期由其他會計師查核

神盾公司民國 110 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 22 日出具無保留意見附加其他事項段之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神盾公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神盾公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神盾公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神盾公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神盾公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神盾公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神盾公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神盾公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟

會計師

陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 9 日

 神盾股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 506,092	7	\$ 2,121,126	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		104,171	2	798,248	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		-	-	676,800	8
1170	應收帳款淨額	六(五)	324,474	4	608,227	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	-	-	756	-
1200	其他應收款		17,147	-	76,664	1
1210	其他應收款—關係人	七	97,780	1	19,532	-
130X	存貨	六(六)	938,762	13	606,684	7
1410	預付款項		101,969	1	111,848	1
1470	其他流動資產		1,633	-	875	-
11XX	流動資產合計		<u>2,092,028</u>	<u>28</u>	<u>5,020,760</u>	<u>57</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		908,782	12	583,356	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八				
	之金融資產—非流動		1,471,932	20	409,070	5
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,418,742	32	1,609,754	18
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七	66,749	1	89,360	1
1755	使用權資產	六(九)	106,173	1	97,147	1
1780	無形資產	六(十)及七	229,235	3	182,358	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	255,444	3	146,110	2
1960	預付投資款	六(十一)	-	-	672,000	8
1990	其他非流動資產—其他		11,519	-	11,994	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,468,576</u>	<u>72</u>	<u>3,801,149</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,560,604</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,821,909</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神盾股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,042,584	14	\$ 100,000	1
2170	應付帳款			71,123	1	331,422	4
2200	其他應付款	六(十三)		434,814	6	418,357	5
2220	其他應付款項－關係人	七		11,632	-	4,364	-
2230	本期所得稅負債			95,206	1	603,284	7
2280	租賃負債－流動	六(九)		36,054	-	30,365	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		420,000	6	37,500	-
2365	退款負債－流動			89,376	1	75,139	1
2399	其他流動負債－其他	六(二十)		5,519	-	11,408	-
21XX	流動負債合計			2,206,308	29	1,611,839	18
非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)		1,273,700	17	812,500	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		1,139	-	1,980	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)		78,989	1	75,175	1
2600	其他非流動負債			718	-	-	-
25XX	非流動負債合計			1,354,546	18	889,655	10
2XXX	負債總計			3,560,854	47	2,501,494	28
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)		692,718	9	692,718	8
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)		1,005,857	13	968,659	11
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)		725,338	10	284,300	3
3320	特別盈餘公積			75,368	1	-	-
3350	未分配盈餘			2,358,198	31	4,450,106	51
其他權益							
3400	其他權益	六(十九)	(	857,729)	(11)	(75,368)	(1)
3XXX	權益總計			3,999,750	53	6,320,415	72
重大或有負債及未認列之合約							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$	7,560,604	100	\$ 8,821,909	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏





神盾股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 2,506,569 100	\$ 3,438,319 100
5000 營業成本	六(六)(二十五)	(1,685,104) (67)	(2,072,960) (60)
5900 營業毛利		821,465 33	1,365,359 40
營業費用	六(二十五)及七		
6100 推銷費用		(105,950) (4)	(121,923) (4)
6200 管理費用		(231,432) (9)	(319,839) (9)
6300 研究發展費用		(1,223,644) (49)	(1,142,825) (33)
6000 營業費用合計		(1,561,026) (62)	(1,584,587) (46)
6900 營業損失		(739,561) (29)	(219,228) (6)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	24,286 1	19,410 1
7010 其他收入	六(二十二)及七	57,254 2	9,552 -
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(2,359) -	(18,577) (1)
7050 財務成本	六(二十四)	(31,125) (1)	(14,090) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(167,729) (7)	(73,974) (2)
7000 營業外收入及支出合計		(119,673) (5)	(77,679) (2)
7900 稅前淨損		(859,234) (34)	(296,907) (8)
7950 所得稅利益	六(二十六)	6,397 -	81,302 2
8200 本期淨損		(\$ 852,837) (34)	(\$ 215,605) (6)
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十九)	(\$ 776,764) (31)	\$ 3,505,529 102
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十九)	(38,522) (2)	4,161 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	- -	(602,262) (18)
8310 不重分類至損益之項目總額		(815,286) (33)	2,907,428 84
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	3,515 -	(3,267) -
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(十九)	(9,053) -	(3,371) -
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	3,902 -	(201) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,636) -	(6,839) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 816,922) (33)	\$ 2,900,589 84
8500 本期綜合損益總額		(\$ 1,669,759) (67)	\$ 2,684,984 78
基本每股虧損	六(二十七)		
9750 基本每股虧損		(\$ 12.31)	(\$ 3.11)
稀釋每股虧損	六(二十七)		
9850 稀釋每股虧損		(\$ 12.31)	(\$ 3.11)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

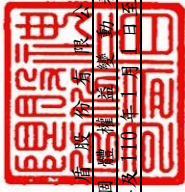


經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏





神農股份有限公司

個體財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股	權益總額
110 年										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 713,758	\$ 1,057,960	\$ 224,069	\$ 81,463	\$ 1,057,629	\$ 2,112	\$ 1,775,108	\$ 4,683,324		
本期淨損	-	-	-	-	(215,605)	-	-	(215,605)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,468)	2,904,057	2,900,589		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(3,468)	2,904,057	2,684,984		
109 年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	60,231	-	(60,231)	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(81,463)	81,463	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,039,136)	-	-	(1,039,136)		
限制員工權利股票酬勞成本	-	74	-	-	-	-	-	74		
庫藏股註銷	(21,000)	(89,415)	-	-	(118,360)	762	-	228,775		
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	4,748,962	-	(4,748,962)	762		
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	4,977	-	(4,977)	-		
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	(5,210)	-	-	(5,210)		
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(4,383)	-	-	(4,383)		
限制員工權利股票註銷	(40)	40	-	-	-	-	-	-		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 692,718	\$ 968,659	\$ 284,300	\$ 75,368	\$ 2,358,198	\$ 43	\$ 857,772	\$ 3,999,750		
111 年										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 692,718	\$ 968,659	\$ 284,300	\$ 75,368	\$ 2,358,198	\$ 43	\$ 857,772	\$ 3,999,750		
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-		
110 年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	441,038	-	(441,038)	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	75,368	(75,368)	-	-	-		
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(692,718)	-	-	-		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	(30,975)	(7,530)	11,978	11,978		
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	36,703	-	-	(149)	-	31,290	(7,215)		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 692,718	\$ 1,005,857	\$ 725,338	\$ 75,368	\$ 2,358,198	\$ 43	\$ 857,772	\$ 3,999,750		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏

 神盾股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 859,234)	(\$ 296,907)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十五)	87,795	91,764
攤銷費用	六(十)(二十五)	48,195	27,989
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 (利益)	六(二)(二十三)	52,089 (	4,651)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工 具投資之淨損失	六(二十三)	11,978	385
利息費用	六(二十四)	31,125	14,090
利息收入	六(二十一)	(24,286)	(19,410)
股利收入	六(二十二)	(46,543)	-
股份基礎給付酬勞成本		-	74
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份 額	六(七)	167,729	73,974
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三)	(1,816)	959
處分採用權益法之投資損失(利益)	六(二十三)	41,066 (	97,365)
租賃修改利益	六(九)	- (	496)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		283,753 (	308,384)
應收帳款－關係人淨額		756 (	756)
其他應收款		53,492 (	28,799)
其他應收款－關係人		(73,822)	(19,474)
存貨		(332,078)	(223,158)
預付款項		11,119	24,614
其他流動資產		(758)	10,321
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(260,299)	76,990
其他應付款		12,619	12,393
其他應付款－關係人		7,268 (	1,710)
退款負債－流動		14,237 (	23,927)
其他流動負債		(5,889)	7,306
營運產生之現金流出		(781,504)	(684,178)
支付之所得稅		(604,378)	(11,831)
收取之利息		23,155	18,243
支付之利息		(28,527)	(13,019)
收取現金股利		79,543	-
營業活動之淨現金流出		(1,311,711)	(690,785)

(續次頁)

 神 盾 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 642,329)	(\$ 1,522,978)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		660,811	201,672
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(1,982,412)	(156,149)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		133,411	6,806,674
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(579,381)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		676,800	-
取得採用權益法之投資	六(二十八)	(220,800)	(1,597,600)
處分採用權益法之投資		-	97,825
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(31,472)	(42,666)
處分不動產、廠房及設備		5,562	2,903
取得無形資產	六(十)	(95,072)	(42,426)
預付投資款增加		-	(672,000)
收回預付投資款	六(十一)	134,400	-
其他非流動資產減少(增加)		475	(1,106)
投資活動之淨現金(流出)流入		(1,360,626)	2,494,768
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		1,042,584	100,000
短期借款減少		(100,000)	-
舉借長期借款		993,700	850,000
償還長期借款		(150,000)	(990,000)
發放現金股利	六(十八)	(692,718)	(1,039,136)
租賃本金償還		(36,981)	(39,619)
其他非流動負債增加		718	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		1,057,303	(1,118,755)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,615,034)	685,228
期初現金及約當現金餘額		2,121,126	1,435,898
期末現金及約當現金餘額		\$ 506,092	\$ 2,121,126

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神盾股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國96年12月26日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹市東區慈雲路118號30樓之1。本公司主要營業項目為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之開發及銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月29日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當處分之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何後續評估產生之累計減損損失。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限(租賃改良為合約期間)以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

資訊設備	2年 ~ 6年
研發設備	2年 ~ 3年
租賃改良	3年
其他	2年 ~ 6年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 無形資產

1. 商譽

收購子公司產生之商譽包含於無形資產。採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2. 專利權、專門技術及軟體成本：以取得成本認列，依直線法按估計效益年限攤銷如下：

專利權	3年 ~ 15年
專門技術	8年
軟體成本	1年 ~ 4年

(十七) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本集團將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利如經本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債。分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報表認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。
- (2) 本公司係以合約價格減除銷貨折讓之淨額為基礎認列收入，銷貨折讓依據不同之合約條件估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，本公司將估計需支付與客戶之折讓金額，認列為退款負債。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 提供勞務

- (1) 本公司提供積體電路設計服務。勞務收入於提供勞務之交易成果之控制移轉予客戶時認列，即當交易成果被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該成果時。
- (2) 應收帳款於提供勞務之交易成果交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。
- (3) 當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (4) 本公司與客戶簽訂合約，將本公司之專利技術授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。當本公司將進行重大影響專利技術之活動，使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關權利金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。

3. 財務組成部分

本公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司持有安國 22.01%之有表決權股份，為其單一最大股東。且本公司於民國 111 年度取得三席一般董事席次，並於民國 111 年 7 月 11 日取得其他兩席一般董事出具之支持本公司經營決策之同意書，於董事會取得對安國之實質控制，故將安國視為子公司。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$938,762。

2. 無活絡市場之金融資產之評價

無活絡市場之金融資產評價過程較為依賴本公司之判斷及決定，包含所使用之評價方法及相關參數假設，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之金融資產之帳面金額為\$906,143。

3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 776	\$ 731
支票存款及活期存款	452,188	411,275
定期存款	53,128	1,509,120
附買回債券	-	200,000
	<u>\$ 506,092</u>	<u>\$ 2,121,126</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

2. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 90,846	\$ 763,422
國外未上市公司股票	13,325	34,826
	<u>\$ 104,171</u>	<u>\$ 798,248</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
可轉換公司債	\$ 177,473	\$ 450,038
受益憑證	102,900	97,500
未上市私募基金	61,056	35,818
國內上市、上櫃及興櫃公司股票	409,247	-
國內未上市、上櫃及興櫃公司股票	158,106	-
	<u>\$ 908,782</u>	<u>\$ 583,356</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$52,089)及\$4,651。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
債務工具		
債券	\$ 5,143	\$ 51,799
權益工具		
上市、上櫃、興櫃公司股票	970,606	-
非上市、上櫃、興櫃股票	496,183	357,271
	<u>\$ 1,471,932</u>	<u>\$ 409,070</u>

1. 本公司持有上述債務工具投資係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之股權投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,466,789 及\$357,271。
3. 本公司於民國 111 年度未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。本公司於民國 110 年 4 月 19 日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之敦泰電子(股)公司所有股票，處分時之公允價值為 6,766,454 仟元，累積處分利益計 4,753,939 仟元(已扣除相關之所得稅影響數)，相關處分利益於民國 110 年第二季自其他權益移轉至保留盈餘。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 776,764)	\$ 3,505,529
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	\$ -	\$ 4,748,962
認列於損益之股利收入於		
本期期末仍持有者	\$ 43,737	\$ -

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 9,053)	(\$ 3,371)
自累計其他綜合損益重分		
類至損益		
因除列標的轉列者	\$ 11,978	\$ -
認列於損益之利息收入	\$ 3,492	\$ 1,384

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列金融資產之帳面價值。
6. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之		
定期存款	\$ -	\$ 676,800

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 838	\$ 2,738

3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 324,474	\$ 608,227
應收帳款-關係人	-	756
	<u>\$ 324,474</u>	<u>\$ 608,983</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 324,474</u>	<u>\$ 608,983</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$299,843。
- 本公司無應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
- 本公司綜合考量地理區域、產品類型及客戶評等之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，損失率係納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立，以估計應收帳款的備抵損失。本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之預期損失率非屬重大。

(六) 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
原料	\$ 620,410	\$ 117,069
在製品	317,921	489,615
製成品	431	-
	<u>\$ 938,762</u>	<u>\$ 606,684</u>

- 民國 111 年及 110 年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為\$1,676,222 及 \$2,023,367；其中，民國 111 年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨評價損失為\$45,941，另民國 110 年度因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨回升利益之金額為\$8,885。
- 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

被投資公司	111年12月31日		110年12月31日		
	持股比率	帳面金額	持股比率	帳面金額	
子公司：					
Egis Technology(Japan) Inc.（日本）	100.00%	\$ 854	100.00%	\$ 395	
Egis Technology Korea Inc.（韓國）	100.00%	27,171	100.00%	24,671	
盛世投資顧問股份有限公司	100.00%	2,198	100.00%	6,589	
神韜智能科技(上海)有限公司	100.00%	51,424	100.00%	54,673	
江霖(香港)有限公司	100.00%	-	100.00%	-	註1
神熙股份有限公司	100.00%	22,053	-	-	
神繹股份有限公司	100.00%	74,420	-	-	
神豪股份有限公司	100.00%	2,147	-	-	
神煜電子股份有限公司	86.93%	4,993	86.93%	69,137	
神亞科技股份有限公司	-	-	74.69%	9,711	註2
安國國際科技股份有限公司(安國)	22.01%	689,312	-	-	
關聯企業：					
安國國際科技股份有限公司(安國)	-	-	22.21%	792,578	
神泰科技股份有限公司	50.00%	-	50.00%	-	註3
芯鼎科技股份有限公司(芯鼎)	18.91%	1,169,344	11.83%	652,000	
SCT Holdings Ltd.(SCT)	20.00%	367,339	-	-	
神盾創新管理顧問股份有限公司	50.00%	7,487	-	-	
		\$ 2,418,742		\$ 1,609,754	

註1：係於民國104年8月17日設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

註2：係於民國111年清算完成之公司。

註3：係因投資損失認列金額已達持有成本，故帳面金額為0。

2. 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	111年度	110年度
Egis Technology(Japan)Inc. (日本)	\$ 464	\$ 700
Egis Technology Korea Inc. (韓國)	1,309	273
盛世投資顧問股份有限公司	35	2
神韜智能科技(上海)有限公司	(4,032)	(1,354)
神熙股份有限公司	(17,947)	-
神繹股份有限公司	(15,580)	-
神豪股份有限公司	(7,853)	-
神煜電子股份有限公司	(64,144)	(60,079)
神亞科技股份有限公司	(260)	(12,174)
安國國際科技股份有限公司	3,441	2,383
神泰科技股份有限公司	-	(2,086)
芯鼎科技股份有限公司	(57,225)	-
SCT Holdings Ltd.	(5,924)	-
Sirius Wireless Pte. Ltd.	-	(1,639)
神盾創新管理顧問股份有限公司 (註)	(13)	-
	(\$ 167,729)	(\$ 73,974)

註：本公司對神盾創新管理顧問股份有限公司認列之投資損失因不具重大性，係以該公司截至民國111年12月31日未經會計師查核之財務報表認列。

3. 本公司持有安國國際科技股份有限公司 22.01%股份，為安國單一最大股東。因本公司依安國民國 111 年 6 月 15 日股東會出席情形及董事改選結果暨民國 111 年 7 月 11 日取得其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權評估本公司係有能力主導其主要攸關活動。故自民國 111 年 7 月 11 日起對安國具控制力，將其視為子公司。
4. 本公司於民國 110 年 12 月以現金\$652,000 取得芯鼎科技股份有限公司 11.83%之股權，且於民國 111 年 1 月透過公開收購方式以現金\$537,600 取得芯鼎額外股份，合計取得芯鼎 21.03%之股份，並對其具重大影響力，故採用權益法評價。另因芯鼎於民國 111 年 11 月 2 日增資發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例下降為 18.91%，惟本公司仍具 3 席董事席次，故對芯鼎仍具重大影響力。
5. 本公司於民國 111 年 4 月以現金\$73,300 購入 SCT Holdings Ltd. 之 4%股權，並將原持有之 SCT 之可轉換公司債轉換為股權，合計取得 SCT 20.00%股權，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。

6. 本公司於民國 110 年 1 月以現金\$97,825 處分部分 Sirius Wireless Pte. Ltd. 之股權，使得本公司對其持股比例下降至 15.02%，並辭任該公司之董事，因而喪失重大影響力，故以處分日當天公允價值衡量該剩餘股權後，將其轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產，而處分價款及剩餘股權公允價值與停止採用權益法當日之投資帳面金額差額\$97,365，認列為處分投資利益，詳附註六(二十三)。
7. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報告附註四(三)之說明。
8. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	安國	
	110年12月31日	
流動資產	\$	2,611,131
非流動資產		1,407,036
流動負債	(	413,839)
非流動負債	(	34,842)
非控制權益	(	574,249)
淨資產總額	\$	<u>2,995,237</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	665,242
商譽		<u>127,336</u>
關聯企業帳面價值	\$	<u>792,578</u>

	芯鼎	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,801,284	\$ 1,704,866
非流動資產	129,531	75,373
流動負債	(155,656)	(330,893)
非流動負債	(31,749)	(147,041)
淨資產總額	<u>\$ 1,743,410</u>	<u>\$ 1,302,305</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 329,853	\$ 154,063
商譽	166,580	497,937
採用權益法之投資溢額	<u>672,911</u>	<u>-</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,169,344</u>	<u>\$ 652,000</u>

	SCT
	111年12月31日
流動資產	\$ 762,561
非流動資產	66,412
流動負債	(630,928)
非流動負債	(7,484)
淨資產總額	<u>\$ 190,561</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 38,112
商譽	240,838
採用權益法之投資溢額	<u>88,389</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 367,339</u>

綜合損益表

	安國	
	111年1月1日至7月10日	110年度
收入	<u>\$ 823,842</u>	<u>\$ 1,486,603</u>
本期淨利	\$ 133,363	\$ 300,147
其他綜合損益	(135,703)	(57,231)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 2,340)</u>	<u>\$ 242,916</u>
本期認列之損益份額	<u>\$ 16,181</u>	<u>\$ 60,040</u>

	芯鼎	
	111年度	110年度
收入	<u>\$ 1,093,183</u>	<u>\$ 1,208,049</u>
本期淨利	\$ 69,640	\$ 137,496
其他綜合損益	(3,243)	(2,429)
本期綜合損益總額	<u>\$ 66,397</u>	<u>\$ 135,067</u>
本期認列之損益份額	<u>(\$ 57,225)</u>	<u>\$ -</u>

	SCT
	111年度
收入	<u>\$ 1,057,504</u>
本期淨利	(\$ 22,457)
其他綜合損益	2,716
本期綜合損益總額	<u>(\$ 19,741)</u>
本期認列之損益份額	<u>(\$ 5,924)</u>

9. 本公司重大關聯企業芯鼎係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 12 月 31 日為\$720,000。

(八) 不動產、廠房及設備

		111年				
		<u>資訊設備</u>	<u>研發設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日						
成本		\$ 80,957	\$ 73,512	\$ 18,656	\$ 37,886	\$ 211,011
累計折舊		(46,918)	(43,600)	(7,532)	(23,601)	(121,651)
		<u>\$ 34,039</u>	<u>\$ 29,912</u>	<u>\$ 11,124</u>	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 89,360</u>
1月1日		\$ 34,039	\$ 29,912	\$ 11,124	\$ 14,285	\$ 89,360
增添		8,054	12,604	1,159	9,655	31,472
處分		-	-	-	(3,746)	(3,746)
折舊費用		(21,552)	(17,688)	(5,450)	(5,647)	(50,337)
12月31日		<u>\$ 20,541</u>	<u>\$ 24,828</u>	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 14,547</u>	<u>\$ 66,749</u>
12月31日						
成本		\$ 87,720	\$ 85,602	\$ 19,546	\$ 34,437	\$ 227,305
累計折舊		(67,179)	(60,774)	(12,713)	(19,890)	(160,556)
		<u>\$ 20,541</u>	<u>\$ 24,828</u>	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 14,547</u>	<u>\$ 66,749</u>
		110年				
		<u>資訊設備</u>	<u>研發設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日						
成本		\$ 64,358	\$ 57,719	\$ 19,703	\$ 56,790	\$ 198,570
累計折舊		(30,741)	(26,821)	(5,167)	(34,790)	(97,519)
		<u>\$ 33,617</u>	<u>\$ 30,898</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 101,051</u>
1月1日		\$ 33,617	\$ 30,898	\$ 14,536	\$ 22,000	\$ 101,051
增添		20,434	16,180	3,640	2,412	42,666
處分		-	-	(1,398)	(2,464)	(3,862)
折舊費用		(20,012)	(17,166)	(5,654)	(7,663)	(50,495)
12月31日		<u>\$ 34,039</u>	<u>\$ 29,912</u>	<u>\$ 11,124</u>	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 89,360</u>
12月31日						
成本		\$ 80,957	\$ 73,512	\$ 18,656	\$ 37,886	\$ 211,011
累計折舊		(46,918)	(43,600)	(7,532)	(23,601)	(121,651)
		<u>\$ 34,039</u>	<u>\$ 29,912</u>	<u>\$ 11,124</u>	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 89,360</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產：		
房屋及建築	\$ 106,173	\$ 97,147
租賃負債：		
流動	\$ 36,054	\$ 30,365
非流動	78,989	75,175
	\$ 115,043	\$ 105,540

1. 本公司租賃之標的資產包含房屋及停車位，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	111年度	110年度
房屋	\$ 37,458	\$ 41,269

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$46,484 及\$14,697。

4. 本公司承租之停車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,542	\$ 1,936
屬短期租賃合約之費用	978	2,593
屬低價值資產租賃之費用	155	134
租賃修改利益	-	496

6. 本公司於民國 110 年度因提早解除合約，使民國 110 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債分別減少\$12,469 及\$12,965。

7. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$39,656 及\$44,282。

(十) 無形資產

		111年				
		商譽	專利權	專門技術	軟體成本	合計
1月1日						
成本		\$ 106,827	\$ 58,789	\$ 84,726	\$ 90,025	\$ 340,367
累計攤銷		<u>-</u>	<u>(26,524)</u>	<u>(55,602)</u>	<u>(75,883)</u>	<u>(158,009)</u>
		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 32,265</u>	<u>\$ 29,124</u>	<u>\$ 14,142</u>	<u>\$ 182,358</u>
1月1日		\$ 106,827	\$ 32,265	\$ 29,124	\$ 14,142	\$ 182,358
增添		-	9,000	-	86,072	95,072
攤銷費用		<u>-</u>	<u>(12,506)</u>	<u>(10,591)</u>	<u>(25,098)</u>	<u>(48,195)</u>
12月31日		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 18,533</u>	<u>\$ 75,116</u>	<u>\$ 229,235</u>
12月31日						
成本		\$ 106,827	\$ 67,789	\$ 84,726	\$ 176,097	\$ 435,439
累計攤銷		<u>-</u>	<u>(39,030)</u>	<u>(66,193)</u>	<u>(100,981)</u>	<u>(206,204)</u>
		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 18,533</u>	<u>\$ 75,116</u>	<u>\$ 229,235</u>
		110年				
		商譽	專利權	專門技術	軟體成本	合計
1月1日						
成本		\$ 106,827	\$ 25,714	\$ 84,726	\$ 80,674	\$ 297,941
累計攤銷		<u>-</u>	<u>(23,704)</u>	<u>(45,012)</u>	<u>(61,304)</u>	<u>(130,020)</u>
		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 39,714</u>	<u>\$ 19,370</u>	<u>\$ 167,921</u>
1月1日		\$ 106,827	\$ 2,010	\$ 39,714	\$ 19,370	\$ 167,921
增添		-	33,075	-	9,351	42,426
攤銷費用		<u>-</u>	<u>(2,820)</u>	<u>(10,590)</u>	<u>(14,579)</u>	<u>(27,989)</u>
12月31日		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 32,265</u>	<u>\$ 29,124</u>	<u>\$ 14,142</u>	<u>\$ 182,358</u>
12月31日						
成本		\$ 106,827	\$ 58,789	\$ 84,726	\$ 90,025	\$ 340,367
累計攤銷		<u>-</u>	<u>(26,524)</u>	<u>(55,602)</u>	<u>(75,883)</u>	<u>(158,009)</u>
		<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 32,265</u>	<u>\$ 29,124</u>	<u>\$ 14,142</u>	<u>\$ 182,358</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 36	\$ 215
管理費用	3,773	2,143
研究發展費用	44,386	25,631
	<u>\$ 48,195</u>	<u>\$ 27,989</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

3. 商譽分攤至本公司現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
生物辨識感測晶片及其應用	<u>\$ 106,827</u>	<u>\$ 106,827</u>

4. 本公司於年度財務報導期間結束日對商譽所屬現金產生單位進行減損測試，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	111年度	110年度
生物辨識感測晶片及其應用		
營業收入成長率	(8)% ~ (10)%	(8)% ~ 9%
折現率(稅前)	9.62%	9.87%

管理階層所採用之營業收入成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為係以台灣十年期政府公債殖利率為基礎所衡量之稅前比率，並加計風險溢酬以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

本公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

(十一) 預付投資款

截至民國 110 年 12 月 31 日止本公司預付公開收購芯鼎科技(股)公司投資股款\$672,000 至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，前述預付投資股款已於民國 111 年 1 月取得相關股權\$537,600，多餘款項\$134,400 業已退回至本公司銀行帳戶，相關說明請詳附註六(七)。

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 1,042,584	\$ 100,000
尚未使用額度	\$ 1,447,236	\$ 2,006,480
利率區間	1.39%~2.68%	0.79%~0.85%

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 167,558	\$ 167,262
應付軟體授權金	117,570	78,128
應付研發測試費	44,818	58,347
應付權利金	41,572	30,551
應付勞務費	15,499	9,873
其他	47,797	74,196
	\$ 434,814	\$ 418,357

(十四) 長期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
長期銀行借款		
信用借款	\$ 785,333	\$ 850,000
擔保借款	908,367	-
	1,693,700	850,000
減：一年內到期之長期借款	(420,000)	(37,500)
	\$ 1,273,700	\$ 812,500
尚未使用額度	\$ 366,300	\$ 403,600
到期年度	112-116	112-114
利率區間	1.63%~1.98%	1.05%~1.54%

1. 銀行借款之承諾

民國 110 年第一季本公司承諾借款銀行就本公司持有之敦泰電子(股)公司股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)不任意處分、轉讓或設定任何負擔予他人，本公司於民國 110 年 4 月 15 日提前償還銀行借款，並處分所持有之敦泰電子(股)公司股票，其他相關資訊請詳附註六(三)。

2. 借款合同之遵循情形

依本公司與部份貸款銀行之借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每上半年度及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標。若未符合約定之指標，依約須提高貸款利率。

本公司民國 110 年度財務指標符合與上述貸款銀行之約定標準或未達標準惟已取得豁免。另民國 111 年第二季因合併財報之淨值未達與部分貸款銀行約定之標準，本公司已依約定調增貸款利率，惟上述調整對本公司並無重大影響。

3. 本公司為長期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,447 及\$27,154。

(十六) 股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為\$692,718，每股面額\$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司流通在外股數調節如下：

	111年(仟股)	110年(仟股)
1月1日	69,272	69,269
員工限制權利新股本期既得	-	3
12月31日	69,272	69,272

2. 本公司分別於民國 107 年 3 月 5 日及 9 月 18 日經董事會決議，於本公司已發行股份總數百分之五之範圍內收買股份，並於三年內轉讓予員工，截至民國 110 年 12 月 31 日庫藏股為 2,100 仟股，金額為\$228,775。上述買回庫藏股 2,100 仟股已於民國 110 年度全數註銷。

	110年度
期初股數	2,100
本期註銷	(2,100)
期末股數	-

(十七) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
溢價發行新股	\$ 968,659	\$ 968,659
對子公司所有權權益變動	495	-
採用權益法認列關聯企業變動	36,703	-
	<u>\$ 1,005,857</u>	<u>\$ 968,659</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八) 保留盈餘

1. 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
2. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，兼顧股東利益等因素，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 111 年 6 月 22 日及民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過對民國 110 年及 109 年度之盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 441,038		\$ 60,231	
提列特別盈餘公積	75,368		-	
迴轉特別盈餘公積	-		(81,463)	
現金股利	<u>692,718</u>	\$ 10.00	<u>1,039,136</u>	\$ 15.00
	<u>\$1,209,124</u>		<u>\$1,017,904</u>	

6. 本公司於民國 112 年 3 月 29 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列特別盈餘公積	\$ 782,361	
現金股利	<u>207,815</u>	\$ 3.00
	<u>\$ 990,176</u>	

前述民國 111 年度之盈餘分配案，截至民國 112 年 3 月 29 日止，經董事會決議，尚未提報股東會報告及承認。

(十九) 其他權益

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
111年1月1日	(\$ 594)	(\$ 74,774)	(\$ 75,368)
外幣換算差異數			
-本公司	3,515	-	3,515
-子公司	(2)	-	(2)
-關聯公司	4,654	-	4,654
-處分採用權益法之投資損益	(7,530)	-	(7,530)
重分類至損益			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之權益工具投資未實現			
評價損益			
-本公司	-	(776,764)	(776,764)
-子公司	-	(7,750)	(7,750)
-關聯企業	-	(31,949)	(31,949)
-處分採用權益法之投資轉列	-	30,975	30,975
至保留盈餘			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之債務工具投資未實現			
評價損失			
-本公司	-	(9,053)	(9,053)
-子公司	-	(413)	(413)
-關聯企業	-	(337)	(337)
-處分透過其他綜合損益按公		11,978	11,978
允價值衡量之債務工具之投			
資損益重分類至損益			
-處分採用權益法之投資損益			
重分類至損益	-	315	315
111年12月31日	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 857,772)</u>	<u>(\$ 857,729)</u>

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
110年1月1日	\$ 2,112	\$ 1,775,108	\$1,777,220
評價調整			
-本公司	(3,267)	-	(3,267)
-關聯企業	(201)	-	(201)
-處分採用權益法之投資損益	762	-	762
重分類至損益			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之權益工具投資未實現			
評價損益			
-本公司	-	2,903,267	2,903,267
-子公司	-	3,164	3,164
-關聯企業	-	997	997
-本公司處分透過其他綜合損	- (	4,748,962)	(4,748,962)
益按公允價值衡量之權益工			
具轉列至保留盈餘			
-子公司處分透過其他綜合損	- (	4,977)	(4,977)
益按公允價值衡量之權益工			
具轉列至保留盈餘			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之債務工具投資未實現			
評價損失			
-本公司	-	(3,371)	(3,371)
110年12月31日	(\$ 594)	(\$ 74,774)	(\$ 75,368)

(二十) 營業收入

- 本公司之收入源於提供於某一時點移轉及隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年度	110年度
主要地區市場：		
台灣	\$ 251	\$ 1,846
亞洲	2,506,318	3,431,562
美洲	-	4,911
	<u>\$ 2,506,569</u>	<u>\$ 3,438,319</u>
	111年度	110年度
主要產品/服務線：		
銷貨收入	\$ 2,503,343	\$ 3,433,295
勞務收入	3,226	5,024
	<u>\$ 2,506,569</u>	<u>\$ 3,438,319</u>

2. 本公司民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債-預收款項分別為\$46、\$1,257 及\$0，表列其他流動負債。

3. 本公司民國 111 年及 110 年度之期初合約負債於當期認列收入金額分別為\$1,257 及\$0。

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 8,966	\$ 12,113
其他利息收入	15,320	7,297
	<u>\$ 24,286</u>	<u>\$ 19,410</u>

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 3,866	\$ 1,785
股利收入	46,543	-
其他收入—其他	6,845	7,767
	<u>\$ 57,254</u>	<u>\$ 9,552</u>

(二十三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 1,816	(\$ 959)
處分採用權益法之投資 (損失)利益	(41,066)	97,365
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資 產之交易成本	-	(75,813)
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債務工 具之損失	(11,978)	(385)
租賃修改利益	-	496
外幣兌換利益(損失)	102,072	(34,559)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(52,089)	4,651
其他損失	(1,114)	(9,373)
	<u>(\$ 2,359)</u>	<u>(\$ 18,577)</u>

(二十四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 29,583	\$ 12,154
租賃負債	1,542	1,936
	<u>\$ 31,125</u>	<u>\$ 14,090</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 650,146	\$ 650,146
勞健保費用	-	35,702	35,702
退休金費用	-	25,447	25,447
董事酬金	-	624	624
其他用人費用	-	25,110	25,110
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 737,029</u>	<u>\$ 737,029</u>
折舊費用	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 86,486</u>	<u>\$ 87,795</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,195</u>	<u>\$ 48,195</u>

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 686,394	\$ 686,394
勞健保費用	-	38,437	38,437
退休金費用	-	27,154	27,154
董事酬金	-	26,586	26,586
其他用人費用	-	33,211	33,211
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 811,782</u>	<u>\$ 811,782</u>
折舊費用	<u>\$ 1,622</u>	<u>\$ 90,142</u>	<u>\$ 91,764</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,989</u>	<u>\$ 27,989</u>

1. 員工及董事酬勞依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 5 % 為員工酬勞及不高於 1 % 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；董事酬勞僅得以現金為之。

2. 民國 111 年及 110 年度係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理將該差異認列為次年度損益。
3. 本公司民國 111 年度 110 年度員工酬勞估列金額均為\$0，董事酬勞估列金額均為\$0。本公司董事會決議發放金額與前述估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,485	(\$ 31,691)
未分配盈餘加徵	95,322	-
以前年度所得稅低估	3,971	301
當期所得稅總額	103,778	(31,390)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(110,175)	(49,912)
遞延所得稅總額	(110,175)	(49,912)
所得稅利益	(\$ 6,397)	(\$ 81,302)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ -	(\$ 602,262)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算 (\$	171,847)	(\$ 59,381)
之所得稅		
按稅法規定不得認列項目	34,222	1,082,910
之所得稅影響數		
按稅法規定免課稅之損失 (利益)	10,370	(1,070,247)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產及負債	1,636	1,407
投資抵減之所得稅影響數	-	(37,767)
以前年度所得稅低估數	19,415	301
未分配盈餘加徵	95,322	-
其他	4,485	1,475
所得稅利益	(\$ 6,397)	(\$ 81,302)

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
- 暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 73,824	\$ 2,201	\$ 76,025
未實現兌換損失	3,828	(2,385)	1,443
課稅損失	66,121	110,474	176,595
其他	2,337	(956)	1,381
小計	\$ 146,110	\$ 109,334	\$ 255,444
遞延所得稅負債：			
- 暫時性差異：			
金融資產評價利益	(1,980)	841	(1,139)
小計	(\$ 1,980)	\$ 841	(\$ 1,139)
合計	\$ 144,130	\$ 110,175	\$ 254,305

		110年		
		1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$	81,685	(\$ 7,861)	\$ 73,824
未實現兌換損失		5,244	(1,416)	3,828
課稅損失		-	66,121	66,121
其他		7,289	(4,952)	2,337
小計	\$	94,218	\$ 51,892	\$ 146,110
遞延所得稅負債：				
其他		-	(1,980)	(1,980)
小計	\$	-	(\$ 1,980)	(\$ 1,980)
合計	\$	94,218	\$ 49,912	\$ 144,130

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國111年度	\$ 628,684	\$ 628,684	\$ -	民國121年度
民國110年度	254,291	254,291	-	民國120年度

110年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國110年度	\$ 254,291	\$ 254,291	\$ -	民國120年度

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及負債，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅資產之暫時性差異金額分別為\$1,898 及 \$3,542，未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$262 及 \$2,135。

6. 本公司營利事業所得稅核定情形如下：

核定情形
神盾股份有限公司
核定至民國109年度

(二十七) 每股虧損

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 852,837)	69,272	(\$ 12.31)
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 215,605)	69,272	(\$ 3.11)

註：因本公司民國 111 年及 110 年度均為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
取得採用權益法之投資	\$ 758,400	\$ 925,600
加：期末預付投資款	-	672,000
收回預付投資款	134,400	-
減：期初預付投資款	(672,000)	-
本期支付現金	\$ 220,800	\$ 1,597,600

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 100,000	\$ 850,000	\$105,540	\$ 1,055,540
籌資現金流量之變動	942,584	843,700	(36,981)	1,749,303
其他非現金之變動	-	-	46,484	46,484
111年12月31日	\$ 1,042,584	\$ 1,693,700	\$115,043	\$ 2,851,327

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ -	\$ 990,000	\$143,427	\$ 1,133,427
籌資現金流量之變動	100,000	(140,000)	(39,619)	(79,619)
其他非現金之變動	-	-	1,732	1,732
110年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$105,540</u>	<u>\$ 1,055,540</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
Egis Technology (Japan) Inc. (Egis (Japan))	子公司
Egis Technology Korea Inc. (Egis (Korea))	子公司
盛世投資顧問股份有限公司 (盛世投資)	子公司
神亞科技股份有限公司 (神亞科技)	子公司
神煜電子股份有限公司 (神煜電子)	子公司
安國國際科技股份有限公司 (安國國際)	子公司 (註)
芯鼎科技股份有限公司 (芯鼎科技)	關聯企業
SCT Holdings Ltd. 及其子公司 (SCT Ltd.)	關聯企業
神盾創新管理顧問股份有限公司 (神盾創新)	關聯企業
Sirius Wireless Pte. Ltd. (Sirius Ltd.)	關聯企業

註：安國國際於民國111年7月11日起自關聯企業轉為子公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
子公司	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,734</u>

本公司對關係人之商品銷售之交易價格與一般銷售無重大不同，收款條件與一般客戶相當，均為 45 日內收款。

2. 技術服務支出(帳列「研究發展費用」)

	111年度	110年度
勞務購買：		
子公司		
-Egis (Korea)	\$ 39,176	\$ 37,831
-Egis (Japan)	11,466	13,691
關聯企業		
-芯鼎科技	<u>45,194</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 95,836</u>	<u>\$ 51,522</u>

本公司向關係人購買之勞務係雙方議價，付款條件為 15~30 天。

3. 服務收入(帳列「其他收入」)

	111年度	110年度
服務收入：		
子公司	\$ 1,215	\$ 3,950

本公司對關係人提供管理諮詢及系統維護等服務，無其他同類型交易可資比較，按雙方合約規定之價格及條件辦理。

4. 其他收入-租金收入

(1)本公司出租予關係人建物及車位，租賃合約之期間不超過一年，租金係參考類似資產之租金水準，並按季結算。

(2)租金收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 1,382	\$ 97

5. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
子公司	\$ -	\$ 756
小計	-	756
其他應收款：		
子公司	15,420	19,532
SCT Ltd.	82,360	-
小計	97,780	19,532
合計	\$ 97,780	\$ 20,288

應收關係人款項主要來自勞務服務、收取子公司股利收入、代墊款項、代關聯企業購買存貨及租金與管理費收入之款項，並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

6. 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
子公司	\$ 4,312	\$ 4,364
關聯企業	7,320	-
	\$ 11,632	\$ 4,364

其他應付關係人款項主要來自技術服務支出。

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
子公司	\$ 2,073	\$ -

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	111年度	
	處分價款	處分利益
子公司	\$ 356	\$ 8

(3) 取得其他資產：

	111年度	110年度
帳列項目	取得價款	取得價款
子公司 無形資產-專利權及其他設備	\$ -	\$ 10,990

8. 資金貸與關係人

本公司於民國 110 年第 2 季資金貸與神亞科技，並以年利率 1% 計收利息，民國 110 年度相關之利息收入 \$60。此資金貸與款項已於民國 110 年第 4 季收訖。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 83,697	\$ 155,104
退職後福利	940	1,017
總計	\$ 84,637	\$ 156,121

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ 893,637	\$ -	註
	\$ 893,637	\$ -	

註：長期銀行借款擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 民國 109 年 7 月匯頂科技在北京知識產權法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於 109 年 7 月 21 日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確定，預估對本公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。
2. 民國 110 年 3 月匯頂科技在福州市中級人民法院對本公司提出專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於民國 110 年 6 月 10 日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確認，預估對本公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。

(二)承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十八)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規畫未來期間所需之營運資金、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(註1)	\$ 1,012,953	\$ 1,381,604
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2)	\$ 1,471,932	\$ 409,070
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 506,092	\$ 2,121,126
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	676,800
應收帳款(含關係人)	324,474	608,983
其他應收款(含關係人)	101,557	67,454
存出保證金	8,171	10,815
	<u>\$ 940,294</u>	<u>\$ 3,485,178</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,042,584	\$ 100,000
應付帳款	71,123	331,422
長期借款(含一年內到期)	1,693,700	850,000
其他應付款(含關係人)	446,446	421,294
存入保證金	718	492
	<u>\$ 3,254,571</u>	<u>\$ 1,703,208</u>
租賃負債	<u>\$ 115,043</u>	<u>\$ 105,540</u>

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：係權益及債務工具投資(非流動)。

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策來管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 22,188	30.71	\$ 681,393	1%	\$ 6,814
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	29,332	30.71	900,796		
瑞典克朗：新台幣	22,718	2.94	66,792		
韓圓：新台幣	1,358,550	0.02	27,171		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	11,893	30.71	365,234	1%	3,652

110年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 52,209	27.68	\$ 1,445,145	1%	\$ 14,451
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	46,873	27.68	1,297,445		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	20,506	27.68	567,606	1%	5,676

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$102,072 及 (\$34,559)。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。另持有非上市櫃公司權益證券及可轉換公司債主係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$40,518 及 \$55,264；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$58,877 及 \$16,363。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$21,890 及 \$7,600，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自現金及約當現金、交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 銀行存款、固定收益投資及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故本公司認為不致產生重大之信用風險。
- C. 本公司為減低應收帳款信用風險，已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，並持續評估。
- D. 應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

(3)流動性風險

- A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	111年12月31日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 1,045,577	\$ -
應付帳款	71,123	-
其他應付款(含關係人)	446,446	-
租賃負債	36,259	81,176
長期借款(含一年內到期)	453,830	1,342,489

	110年12月31日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 100,072	\$ -
應付帳款	331,422	-
其他應付款(含關係人)	421,786	-
租賃負債	30,524	77,334
長期借款(含一年內到期)	48,753	826,801

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之部分受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之部份受益憑證、混合工具及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、應付帳款、短期借款、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
受益憑證	\$ 193,746	\$ -	\$ -	\$ 193,746
權益工具	409,247	-	171,431	580,678
可轉換公司債	-	-	177,473	177,473
未上市私募基金	-	-	61,056	61,056
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具	970,606	-	496,183	1,466,789
債務工具	5,143	-	-	5,143
合計	<u>\$1,578,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 906,143</u>	<u>\$2,484,885</u>

110年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 860,922	\$ -	\$ -	\$ 860,922
權益工具	-	-	34,826	34,826
可轉換公司債	-	-	450,038	450,038
未上市私募基金	-	-	35,818	35,818
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益工具	-	-	357,271	357,271
債務工具	51,799	-	-	51,799
合計	<u>\$ 912,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 877,953</u>	<u>\$ 1,790,674</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	股票	封閉型基金	開放型基金	公司債
市場報價	收盤價	收盤價	淨值	除息成交百元價
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。				
(3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。				

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生工具	非衍生工具
1月1日	\$ 877,953	\$ 395,130
認列於損益之利益或損失	15,605	10,528
認列於其他綜合損益之利益或損失	(92,868)	(77,944)
本期購買	404,857	558,292
本期處分	(299,404)	(8,053)
12月31日	<u>\$ 906,143</u>	<u>\$ 877,953</u>

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 667,614	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
		現金流量折現法/選擇權訂價模型	股價淨值比乘數	1.64~23.21	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高。
私募基金	61,056	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
可轉換公司債	177,473	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價	25%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 392,097	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
			股價淨值比乘數	2.21~4.86	乘數愈高，公允價值愈高。
私募基金	35,818	淨資產價值法	淨資產價值法	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
可轉換公司債	450,038	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價	25%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
		變動	認列於損益		認列於其他綜合損益		
輸入值	有利變動		不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產							
權益工具	股價淨值比乘數	±1%	\$ 1,714	(\$ 1,714)	\$ 4,962	(\$ 4,962)	
債務工具	缺乏市場流通性折價	±1%	1,775	(1,775)	-	-	
		變動	認列於損益		認列於其他綜合損益		
輸入值	有利變動		不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產							
權益工具	股價淨值比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,573	(\$ 3,573)	
債務工具	缺乏市場流通性折價	±1%	4,500	(4,500)	-	-	

(以下空白)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊：

請詳附表七。

十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額 \$ 122,840 (USD 4,000)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註1)											
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	\$ 437,883		-	-	-	3.07%	\$ 1,999,875	N	N	Y	

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：
與公司有業務關係之公司。

註2：本公司對外辦理背書保證總限額及對單一企業背書保證之限額均為最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之50%，因業務往來關係從事背書保證者，除上述限額之規定外，其單一企業背書保證金額以不超過本公司最近年度經會計師查核簽證之財務報表雙方問業務往來金額為限。

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
神盾股份有限公司	股票	金信科技股份有限公司	無	註4	33	\$ 238	0.64%	\$ 238
"	"	創揚股份有限公司	"	"	4,000	-	13.96%	-
"	"	AIStorm, Inc.	"	"	5,211	178,351	19.46%	178,351
"	"	MEMS DRIVE INC.	"	"	188	17,256	2.87%	17,256
"	"	兆捷科技國際股份有限公司	"	"	1,600	90,972	4.94%	90,972
"	"	艾思通科技股份有限公司	"	"	1,000	2,606	15.63%	2,606
"	"	MP High Tech Solutions Pty Ltd	"	"	1,011	15,935	3.52%	15,935
"	"	新馳科技股份有限公司	"	"	2,500	8,349	5.00%	8,349
"	"	xMEMS Labs, Inc.,	"	"	1,003	8,887	0.97%	8,887
"	"	上峰科技股份有限公司	"	"	500	123,396	4.82%	123,396
"	"	CyteSi, Inc.,	"	"	163	4,609	1.40%	4,609
"	"	晶相光電股份有限公司	"	"	12,641	903,814	16.16%	903,814
"	"	多方科技股份有限公司	"	"	1,050	5,584	6.93%	5,584
"	債券	兆豐-軟銀集團美元計價公司債	"	"	-	5,143	-	5,143
"	股票	元澄半導體科技股份有限公司	"	註2	5,153	76,232	8.89%	76,232
"	"	電特氣體投資有限合夥	"	"	-	71,674	67.32%	71,674
"	"	達發科技股份有限公司	"	"	560	297,287	0.38%	297,287
"	"	凱銳光電股份有限公司	"	"	2,400	111,960	4.71%	111,960
"	"	星河半導體股份有限公司	"	註4	120	40,000	7.41%	40,000
"	"	Precise Biometrics AB	"	"	5,609	66,792	14.17%	66,792
"	基金	祥峰成長基金	"	註2	-	45,271	-	45,271
"	"	祥峰成長二號基金	"	"	-	6,935	-	6,935
"	"	祥峰成長基金－東南亞	"	"	-	8,850	-	8,850
"	"	新光一號不動產投資信託基金	"	"	5,000	102,900	-	102,900
"	股票	Sirius Wireless Pte. Ltd	"	註1	10,020	13,325	8.01%	13,325
"	基金	野村特別時機高收益債基金	"	"	9,897	90,846	-	90,846
"	可轉換公司債	Netlink Communication Inc. 可轉換公司債	"	註2	-	146,763	-	146,763
"	"	Gear Radio Limited. 可轉換公司債	"	"	-	30,710	-	30,710
"	股票	林口育樂事業有限公司	"	"	-	10,200	0.10%	10,200
安國國際科技股份有限公司	基金	台新1699貨幣市場基金	"	註1	4,413	60,748	-	60,748
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	1,879	30,183	-	30,183
"	"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,232	50,265	-	50,265
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,459	20,134	-	20,134
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,152	40,139	-	40,139
"	"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	3,581	40,029	-	40,029

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
安國國際科技股份有限公司	基金	凱基凱旋貨幣市場基金	無	註1	2,554	\$ 30,022	-	\$ 30,022
"	"	元大得利貨幣市場基金	"	"	3,020	50,034	-	50,034
"	"	保德信瑞騰基金	"	"	631	9,823	-	9,823
"	"	國泰美國優質債券基金	"	"	300	2,960	-	2,960
"	"	元大2至10年投資級企業債券基金	"	"	606	5,981	-	5,981
"	"	安聯美國短期非投資等級債券基金	"	"	941	9,705	-	9,705
"	"	保德信美元非投資等級債券基金	"	"	524	4,835	-	4,835
"	"	瀚亞多重收益優化組合基金	"	"	896	9,713	-	9,713
"	"	凱基未來樂活多重資產基金	"	"	300	2,926	-	2,926
"	"	元大全球優質龍頭平衡基金	"	"	500	4,960	-	4,960
"	"	中國信託ESG破高機多重資產基金	"	"	600	5,724	-	5,724
"	"	保德信全球生態友善ESG多重資產基金	"	"	600	5,943	-	5,943
"	"	中國信託科技趨勢多重資產基金	"	"	1,300	12,038	-	12,038
"	"	台中銀台灣量化基金	"	"	2,151	28,839	-	28,839
"	"	野村全球基礎建設未來基金	"	"	489	4,878	-	4,878
"	"	保德信全球新供應鏈基金	"	"	200	1,684	-	1,684
"	保本型商品	統一證保本型商品72號	"	"	-	30,096	-	30,096
"	"	統一證保本型商品2283號	"	"	-	30,093	-	30,093
"	"	統一證保本型商品2327號	"	"	-	30,033	-	30,033
"	"	統一證保本型商品2349號	"	"	-	30,027	-	30,027
"	股票	新光金甲種特別股	"	註3	130	4,667	0.17%	4,667
"	"	華創創業投資股份有限公司	"	註4	11	1,971	2.11%	1,971
"	"	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	15,380	272,806	15.38%	272,806
"	"	鴻展創業投資股份有限公司	"	"	1,000	31,988	5.80%	31,988
"	"	Koodata Inc. 特別股	"	"	2,375	14,655	2.73%	14,655
"	"	Koodata Inc. 普通股	"	"	10,088	66,802	11.60%	66,802
"	"	瀚源生醫股份有限公司	"	"	14,300	60,000	10.77%	60,000
"	債券	AT&T Inc.	"	註3	-	2,156	-	2,156
"	受益憑證	福友私募股權有限合夥	"	註2	-	12,460	-	12,460
展匯科技股份有限公司	基金	復華瑞華基金	"	註1	2,896	32,581	-	32,581
"	債券	渣打美元債券	"	註5	-	15,048	-	15,048
"	"	渣打美元債券	"	註6	-	27,342	-	27,342
群勝科技(深圳)有限公司	基金	華潤元大現金收益貨幣市場基金B	"	註1	7,254	31,973	-	31,973
鈺寶科技股份有限公司	"	保德信貨幣市場基金	"	"	4,126	66,294	-	66,294
"	"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,203	40,823	-	40,823
"	"	日盛貨幣市場基金	"	"	2,675	40,310	-	40,310
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,574	20,045	-	20,045

神盾股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
Alcor Micro Technology, Inc.	股票	NGD Systems Inc.	無	註4	8,705	\$ 14,223	3.45%	\$ 14,223
Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited	債券	HP Inc.	"	註3	-	2,272	-	2,272
"	"	Power Finance Corp. Ltd.	"	"	-	5,589	-	5,589
"	"	Natwest Group Plc.	"	"	-	3,046	-	3,046
"	"	TSMC Arizona Corp.	"	"	-	5,830	-	5,830
"	"	AT&T Inc. 5.35% Global Notes due 2066(TBB)	"	"	4	2,663	-	2,663
群峰投資股份有限公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	"	註1	4,746	60,441	-	60,441
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	636	10,211	-	10,211
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	733	10,124	-	10,124
"	"	野村貨幣市場基金	"	"	612	10,129	-	10,129

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。
註2：透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。
註3：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動。
註4：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。
註5：按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。
註6：按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

神盾股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表三
 單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額(註)
本公司	芯鼎科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	無	無	10,000	\$ 652,000	8,000	\$ 537,600	-	\$ -	-	\$ -	18,000	\$ 1,169,344
"	晶相光電股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	"	"	-	-	12,641	1,549,739	-	-	-	-	12,641	903,814
"	達發科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	"	"	-	-	560	374,452	-	-	-	-	560	297,287

註：係包含依權益法認列之損益或公允價值衡量之調整數。

神盾股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表四
 單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件 交易價格及條件， 與非關係人相當。	
1	Egis Technology Korea Inc.	神盾股份有限公司	2	勞務收入(註6)	39,176		1.19%
2	安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	3	銷貨收入(註6)	77,983		2.37%

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以全年累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 個別交易金額未達合併總資產或合併收入1%者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註6： 此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

神盾股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元/股
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Egis Technology (Japan) Inc.	日本	客戶服務、業務推廣及技術服務	\$ 109,279	\$ 109,279	7,680	100.00%	\$ 854	\$ 464	\$ 464	
"	Egis Technology Korea Inc.	韓國	客戶服務、業務推廣及技術服務	18,233	18,233	20	100.00%	27,171	1,309	1,309	
"	神亞科技股份有限公司	台灣	技術開發	-	59,497	-	-	-	(541)	(260)	註2
"	盛世投資顧問股份有限公司	台灣	控股公司	1,880	1,880	167	100.00%	2,198	35	35	
"	神煜電子股份有限公司	台灣	技術開發	140,000	140,000	14,000	86.93%	4,993	(83,182)	(64,144)	
"	安國國際科技股份有限公司	台灣	技術開發	707,000	794,600	20,000	22.01%	689,312	109,092	3,441	
"	神熙股份有限公司	台灣	技術開發	40,000	-	4,000	100.00%	22,053	(17,947)	(17,947)	
"	神繹股份有限公司	台灣	技術開發	90,000	-	9,000	100.00%	74,420	(15,580)	(15,580)	
"	神豪股份有限公司	台灣	技術開發	10,000	-	1,000	100.00%	2,147	(7,853)	(7,853)	
"	神泰科技股份有限公司	台灣	技術開發	4,970	4,970	142	50.00%	-	-	-	
"	芯鼎科技股份有限公司	台灣	技術開發	1,189,600	652,000	18,000	18.91%	1,169,344	69,640	(57,225)	
"	SCT Holdings Ltd.	開曼	IC設計、開發及銷售業務	371,380	-	6,404	20.00%	367,339	(22,457)	(5,924)	
"	神盾創新管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資業	7,500	-	750	50.00%	7,487	(26)	(13)	
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	開曼群島	投資控股	850,378	788,050	28,613,000	100.00%	95,972	(50,792)	(50,792)	
"	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	73,782	73,782	5,256,631	19.47%	220,205	37,625	7,380	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	133,578	133,578	8,444,245	26.72%	127,415	66,362	17,781	
"	展匯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	259,214	259,214	14,640,133	49.99%	311,058	4,792	2,387	
"	群峰投資股份有限公司	台灣	一般投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00%	130,255	25,476	21,168	
"	迅杰科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	252,800	252,800	8,000,000	17.65%	266,437	76,906	10,633	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
群峰投資股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	\$ 5,814	\$ 22,344	179,353	0.66%	\$ 7,332	\$ 37,624	\$ 1,163	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	17,943	17,943	1,719,642	5.44%	22,185	66,362	3,612	
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	美國	售後服務及商情蒐集	-	22,784	-	-	-	1	1	註3
"	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	香港	經營及銷售電子產品	520,107	520,107	18,790,000	100.00%	26,943	(52,347)	(52,347)	

註1：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：神亞於民國111年11月辦理清算解散。

註3：AMTC於民國111年3月辦理清算解散。

神盾股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	\$ 55,521	註2	\$ 61,420	\$ -	\$ -	\$ 61,420	(\$ 4,032)	100.00%	(\$ 4,032)	\$ 51,424	\$ -	註3
群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及商情蒐集	56,960	註1	56,960	-	-	56,960	1,739	100.00%	1,739	50,634	-	〃
芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批發業	9,047	註2	9,047	-	-	9,047	(2,352)	100.00%	(2,352)	(205)	-	註3、 註6

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
神盾股份有限公司	\$ 61,420	\$ 61,420	\$ 4,578,912
群勝科技(深圳)有限公司	56,960	56,960	4,578,912
芯垣科技(深圳)有限公司	9,047	9,047	4,578,912

註1：透過轉投資第三地區之Alcor Micro Technology, Inc. 再投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：投資損益係依同期經會計師查核之財務報表認列而得。

註4：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註5：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。

註6：係依子公司財務報表列示。

神盾股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
羅森洲	9,006,262	13.00%

神盾股份有限公司



董事長：羅森洲

